

## FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

REGISTRO: Deliberazione  
NUMERO: 0000061  
DATA: 03/05/2016 17:55  
OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO RELATIVO ALL'ANNO 2015 E REVOCA DELIBERA N. 58 DEL 29 APRILE 2016

### SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Rossi Andrea in qualità di Direttore Generale  
Con il parere favorevole di Dall'Olimi Emanuela - Direttore Sanitario  
Con il parere favorevole di Mingozi Massimo - Direttore Amministrativo

Su proposta di Gianni Gambi - UO CONTABILITA' E FINANZA che esprime parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

### CLASSIFICAZIONI:

### DESTINATARI:

- Collegio sindacale

### DOCUMENTI:

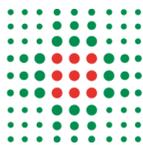
| File                                  | Hash   |
|---------------------------------------|--|
| DELI0000061_2016_delibera_firmata.pdf | 3364134D5100BACC17F2B3CF3E908CF9B629913F0D47E9A44A5F238ECE99F510 |
| DELI0000061_2016_Allegato1:           | 38C0736B24728779CCD2D365D82C8412DD1E42BC7F827D7394458C8FFE18DA99 |
| DELI0000061_2016_Allegato2:           | 0B4FCEDEA676F18A64C69381CEE63C647AEB3428E829447735F1BB87A879133  |
| DELI0000061_2016_Allegato3:           | 1AF4B22B8017EB75257B0801FBDFD466052AE55F38E163FAD0B38F3DBFC57532 |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO\_EMIR )  
allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016



L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente e' conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente.

Ai sensi dell'art 3 c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.



UO CONTABILITA' E FINANZA

**DELIBERAZIONE**

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO RELATIVO ALL'ANNO 2015 E REVOCA DELIBERA N. 58 DEL 29 APRILE 2016

**IL DIRETTORE GENERALE**

- premesso che, ai sensi dell'art.48 della L.R. 22/12/1994 n.50, questa Azienda ha attivato la contabilità economica a partire dall'1.1.1997;
- richiamata la propria delibera n.102 del 16/07/2015 , avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2015";
- richiamata la delibera di Giunta Regionale n. 901 del 13/07/2015, avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015";
- preso atto che con la delibera suddetta la Regione ha assegnato alle Aziende l'obiettivo del pareggio del bilancio civilistico;
- dato atto che il risultato conseguito dall'Azienda UsI rientra nell'obiettivo di pareggio di bilancio assegnato dalla Regione;
- richiamate le linee di programmazione 2015 approvate con la medesima delibera n.901 del 2015;
- dato atto che questa Azienda ha rispettato le linee di programmazione come meglio illustrato nella relazione sulla gestione al bilancio, riportata nei documenti allegati;
- visto il decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 e s.m. " disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42";
- richiamato l'art. 26 del suddetto decreto avente ad oggetto: " Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN", il quale così stabilisce: il bilancio d'esercizio si compone dello stato patrimoniale , del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale. Gli enti del SSN redigono il bilancio di esercizio secondo gli appositi schemi di cui all'allegato n. 2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m. La nota integrativa deve contenere anche i modelli CE ed SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente e la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA di cui al decreto ministeriale 18/6/2004 e s.m. per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello di assistenza;
- richiamato inoltre l'art. 31 "Adozione del bilancio d'esercizio" il quale stabilisce che il bilancio d'esercizio è adottato entro il 30 Aprile dell'anno successivo a quello di riferimento dal Direttore Generale;



- dato atto che il bilancio di esercizio è stato adottato con delibera n. 58 del 29/04/2016 entro i termini fissati dalla norma, ma che, avendo riscontrato errori materiali nelle tabelle n. 33, 51, 66 e 70 della nota integrativa, si ritiene necessario riadottare l'intero bilancio con le tabelle corrette;

- ritenuto pertanto necessario procedere alla nuova adozione del Bilancio d'Esercizio 2015 secondo il contenuto riportato nei tre documenti allegati:

All. 1) Bilancio di Esercizio 2015 - Schemi di bilancio (comprendente Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto finanziario);

All. 2) Bilancio di Esercizio 2015 - Nota Integrativa;

All. 3) Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione;

- dato atto che il Bilancio di Esercizio 2015 composto dei tre documenti sopra riportati, costituisce parte integrante della presente deliberazione;

- dato atto che le risultanze del bilancio dell'esercizio 2015 si compendiano nelle seguenti cifre complessive:

Conto economico:

|                                  |     |             |
|----------------------------------|-----|-------------|
| A) Valore della produzione       | + € | 288.605.005 |
| B) Costi della produzione        | - € | 285.165.797 |
| C) Proventi e Oneri finanziari   | - € | 338.170     |
| E) Proventi e oneri straordinari | + € | 2.998.329   |
| F) Imposte e tasse               | - € | 6.099.367   |

Risultato d'esercizio € 0

- ritenuto di revocare la delibera n. 58 del 29 aprile 2016 che viene integralmente sostituita dal presente atto;

### Delibera

1) di adottare ai sensi dell'art. 31 della D.Lgs. 118 del 23.06.2011, il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2015 di cui ai tre documenti allegati che costituiscono parte integrante del presente provvedimento:

All. 1) Bilancio di Esercizio 2015 - Schemi di bilancio (comprendente Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto finanziario);

All. 2) Bilancio di Esercizio 2015 - Nota Integrativa;

All. 3) Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione;

2) di revocare la delibera n. 58 avente ad oggetto "Adozione Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2015" del 29 aprile 2016 che viene integralmente sostituita dal presente atto;

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

4) di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale e alla Conferenza Territoriale Socio Sanitaria del Nuovo Circondario Imolese per l'acquisizione dei pareri di rispettiva competenza.



REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO\_EMR )  
allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016



# Bilancio di Esercizio 2015

## Schemi di Bilancio



REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO\_EMR )  
allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016



**STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**
**Importi: Euro**

| SCHEMA DI BILANCIO<br>Decreto Interministeriale 20/03/2013  | Anno<br>2015         | Anno<br>2014         | VARIAZIONE 2015/2014 |                   |                  |              |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|--------------|
|   |                      |                      | Importo              | %                 |                  |              |
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                      |                      |                      |                   |                  |              |
| <b>I Immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>2.400.637</b>     | <b>2.623.105</b>     | <b>-222.468</b>      | <b>-8,5%</b>      |                  |              |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| 2) Costi di ricerca e sviluppo  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| 3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno  | 1.336.437            | 1.418.584            | -82.147              | -5,8%             |                  |              |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti  | -                    | 139.435              | -139.435             | -100,0%           |                  |              |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali   | 1.064.200            | 1.065.086            | -886                 | -0,1%             |                  |              |
| <b>II Immobilizzazioni materiali</b>  | <b>74.920.812</b>    | <b>78.032.599</b>    | <b>-3.111.787</b>    | <b>-4,0%</b>      |                  |              |
| 1) Terreni  | 12.781               | 12.781               | -                    | 0,0%              |                  |              |
| a) Terreni disponibili  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| b) Terreni indisponibili  | 12.781               | 12.781               | -                    | 0,0%              |                  |              |
| 2) Fabbricati   | 67.850.213           | 70.873.510           | -3.023.297           | -4,3%             |                  |              |
| a) Fabbricati non strumentali (disponibili)   | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| b) Fabbricati strumentali (indisponibili)   | 67.850.213           | 70.873.510           | -3.023.297           | -4,3%             |                  |              |
| 3) Impianti e macchinari  | 761.250              | 1.039.409            | -278.159             | -26,8%            |                  |              |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche  | 2.021.357            | 2.062.743            | -41.386              | -2,0%             |                  |              |
| 5) Mobili e arredi  | 1.062.825            | 1.466.909            | -404.084             | -27,5%            |                  |              |
| 6) Automezzi  | 252.621              | 384.753              | -132.132             | -34,3%            |                  |              |
| 7) Oggetti d'arte   | 977.555              | 977.555              | -                    | 0,0%              |                  |              |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali   | 336.303              | 308.631              | 27.672               | 9,0%              |                  |              |
| 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti  | 1.645.907            | 906.308              | 739.599              | 81,6%             |                  |              |
|   | <b>Entro 12 mesi</b> | <b>Oltre 12 mesi</b> |                      |                   |                  |              |
| <b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b> |                      |                      |                      |                   |                  |              |
| 1) Crediti finanziari   | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| a) Crediti finanziari v/ Stato  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| b) Crediti finanziari v/ Regione  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| c) Crediti finanziari v/ partecipate  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| d) Crediti finanziari v/ altri  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| 2) Titoli   | 6.370.514            | 6.370.514            | -                    | 0,0%              |                  |              |
| a) Partecipazioni   | 6.370.514            | 6.370.514            | -                    | 0,0%              |                  |              |
| b) Altri titoli   | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| <b>Totale A)</b>  | <b>83.691.963</b>    | <b>87.026.218</b>    | <b>-3.334.255</b>    | <b>-3,8%</b>      |                  |              |
| <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |                      |                      |                      |                   |                  |              |
| <b>I Rimanenze</b>  | <b>4.714.206</b>     | <b>4.974.401</b>     | <b>-260.195</b>      | <b>-5,2%</b>      |                  |              |
| 1) Rimanenze beni sanitari  | 4.581.540            | 4.847.665            | -266.125             | -5,5%             |                  |              |
| 2) Rimanenze beni non sanitari  | 132.666              | 126.736              | 5.930                | 4,7%              |                  |              |
| 3) Acconti per acquisti beni sanitari   | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
| 4) Acconti per acquisti beni non sanitari   | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |              |
|   | <b>Entro 12 mesi</b> | <b>Oltre 12 mesi</b> |                      |                   |                  |              |
| <b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>                                   | <b>58.985.655</b>    | <b>-</b>             | <b>58.985.655</b>    | <b>50.201.343</b> | <b>8.784.312</b> | <b>17,5%</b> |
| 1) Crediti v/Stato  | 213.868              | -                    | 213.868              | 2.125.836         | -1.911.968       | -89,9%       |
| a) Crediti v/ Stato - parte corrente  | 172.855              | -                    | 172.855              | 1.754.744         | -1.581.889       | -90,1%       |
| 1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti   | -                    | -                    | -                    | 1.488.827         | -1.488.827       | -100,0%      |
| 2) Crediti v/Stato - altro  | 172.855              | -                    | 172.855              | 265.917           | -93.062          | -35,0%       |
| b) Crediti v/ Stato - investimenti  | -                    | -                    | -                    | -                 | -                | -            |
| c) Crediti v/ Stato - per ricerca   | -                    | -                    | -                    | -                 | -                | -            |
| 1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente  | -                    | -                    | -                    | -                 | -                | -            |
| 2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata   | -                    | -                    | -                    | -                 | -                | -            |
| 3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali   | -                    | -                    | -                    | -                 | -                | -            |
| 4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca   | -                    | -                    | -                    | -                 | -                | -            |

**STATO PATRIMONIALE  
ATTIVO**

**Importi: Euro**

| SCHEMA DI BILANCIO<br>Decreto Interministeriale 20/03/2013  |            |   | Anno<br>2015       | Anno<br>2014       | VARIAZIONE 2015/2014 |               |
|---|------------|---|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
|   |            |   |                    |                    | Importo              | %             |
| d) Crediti v/ prefetture  | 41.013     |   | 41.013             | 371.092            | -330.079             | -88,9%        |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma  | 52.260.679 | - | 52.260.679         | 39.777.901         | 12.482.778           | 31,4%         |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente   | 44.131.109 | - | 44.131.109         | 34.299.699         | 9.831.410            | 28,7%         |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente   | 43.617.291 | - | 43.617.291         | 33.717.494         | 9.899.797            | 29,4%         |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente                 | 33.183.182 |   | 33.183.182         | 24.248.365         | 8.934.817            | 36,8%         |
| b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA            | 5.174.771  |   | 5.174.771          | 5.652.668          | -477.897             | -8,5%         |
| c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      | -          |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro                                     | 5.259.338  |   | 5.259.338          | 3.816.461          | 1.442.877            | 37,8%         |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca  | 513.818    |   | 513.818            | 582.205            | -68.387              | -11,7%        |
| b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto   | 8.129.570  | - | 8.129.570          | 5.478.202          | 2.651.368            | 48,4%         |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti                             | 7.340.447  |   | 7.340.447          | 3.984.743          | 3.355.704            | 84,2%         |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione                              | -          |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| 3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite  | 789.123    |   | 789.123            | 1.493.459          | -704.336             | -47,2%        |
| 4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | -          |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| 3) Crediti v/ Comuni  | 52.606     |   | 52.606             | 12.791             | 39.815               | 311,3%        |
| 4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire                              | 4.252.244  | - | 4.252.244          | 4.782.352          | -530.108             | -11,1%        |
| a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 4.060.639  |   | 4.060.639          | 4.687.113          | -626.474             | -13,4%        |
| b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione   | 191.605    |   | 191.605            | 95.239             | 96.366               | 101,2%        |
| 5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                       | 485.831    |   | 485.831            | 857.379            | -371.548             | -43,3%        |
| 6) Crediti v/ Erario  | 6.028      |   | 6.028              | 11.721             | -5.693               | -48,6%        |
| 7) Crediti v/ altri   | 1.714.399  |   | 1.714.399          | 2.633.363          | -918.964             | -34,9%        |
| <b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>                                    |            |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni  |            |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni  |            |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>IV Disponibilità liquide</b>   |            |   | <b>16.074</b>      | <b>1.405.642</b>   | <b>-1.389.568</b>    | <b>-98,9%</b> |
| 1) Cassa  |            |   | 16.074             | 13.149             | 2.925                | 22,2%         |
| 2) Istituto Tesoriere   |            |   | -                  | 1.374.425          | -1.374.425           | -100,0%       |
| 3) Tesoreria Unica  |            |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| 4) Conto corrente postale   |            |   | -                  | 18.068             | -18.068              | -100,0%       |
| <b>Totale B)</b>  |            |   | <b>63.715.935</b>  | <b>56.581.386</b>  | <b>7.134.549</b>     | <b>12,6%</b>  |
| <b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>   |            |   |                    |                    |                      |               |
| I Ratei attivi  |            |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| II Risconti attivi  |            |   | 51.193             | 167.982            | -116.789             | -69,5%        |
| <b>Totale C)</b>  |            |   | <b>51.193</b>      | <b>167.982</b>     | <b>-116.789</b>      | <b>-69,5%</b> |
| <b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>  |            |   | <b>147.459.091</b> | <b>143.775.586</b> | <b>3.683.505</b>     | <b>2,6%</b>   |
| <b>D) CONTI D'ORDINE</b>  |            |   |                    |                    |                      |               |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare   |            |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| 2) Depositi cauzionali  |            |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| 3) Beni in comodato   |            |   | 3.931.010          | 697.501            | 3.233.509            | 463,6%        |
| 4) Altri conti d'ordine   |            |   | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>Totale D)</b>  |            |   | <b>3.931.010</b>   | <b>697.501</b>     | <b>3.233.509</b>     | <b>463,6%</b> |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO EMR )  
allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016

**STATO PATRIMONIALE  
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

**Importi: Euro**

| SCHEMA DI BILANCIO<br>Decreto Interministeriale 20/03/2013   | Anno<br>2015         | Anno<br>2014         | VARIAZIONE 2014/2013 |                   |                  |             |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------|
|  |                      |                      | Importo              | %                 |                  |             |
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                      |                      |                      |                   |                  |             |
| <b>I Fondo di dotazione</b>  | -403.411             | -403.411             | -                    | 0,0%              |                  |             |
| <b>II Finanziamenti per investimenti</b>   | 57.144.404           | 55.667.180           | 1.477.224            | 2,7%              |                  |             |
| 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione   | 22.661.607           | 24.209.619           | -1.548.012           | -6,4%             |                  |             |
| 2) Finanziamenti da Stato per investimenti   | 19.245.809           | 19.925.035           | -679.226             | -3,4%             |                  |             |
| a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88   | 19.245.809           | 19.925.035           | -679.226             | -3,4%             |                  |             |
| b) Finanziamenti da Stato per ricerca  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |             |
| c) Finanziamenti da Stato - altro  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |             |
| 3) Finanziamenti da Regione per investimenti   | 12.259.364           | 8.721.445            | 3.537.919            | 40,6%             |                  |             |
| 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti   | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |             |
| 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio   | 2.977.624            | 2.811.081            | 166.543              | 5,9%              |                  |             |
| <b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>  | 1.602.650            | 1.946.212            | -343.562             | -17,7%            |                  |             |
| <b>IV Altre riserve</b>  | 891.182              | 975.242              | -84.060              | -8,6%             |                  |             |
| <b>V Contributi per ripiano perdite</b>  | 789.123              | 1.493.459            | -704.336             | -47,2%            |                  |             |
| <b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>  | 17.671.250           | 19.164.709           | 1.493.459            | -7,8%             |                  |             |
| <b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |             |
| <b>Totale A)</b>   | <b>42.352.698</b>    | <b>40.513.973</b>    | <b>1.838.725</b>     | <b>4,5%</b>       |                  |             |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                      |                      |                      |                   |                  |             |
| 1) Fondi per imposte, anche differite  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |             |
| 2) Fondi per rischi  | 4.936.930            | 3.925.518            | 1.011.412            | 25,8%             |                  |             |
| 3) Fondi da distribuire  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |             |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati   | 1.852.764            | 1.904.086            | -51.322              | -2,7%             |                  |             |
| 5) Altri fondi oneri   | 3.728.944            | 3.646.910            | 82.034               | 2,2%              |                  |             |
| <b>Totale B)</b>   | <b>10.518.638</b>    | <b>9.476.514</b>     | <b>1.042.124</b>     | <b>11,0%</b>      |                  |             |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>  |                      |                      |                      |                   |                  |             |
| 1) Premi operosità   | 658.423              | 931.432              | -273.009             | -29,3%            |                  |             |
| 2) TFR personale dipendente  | -                    | -                    | -                    | -                 |                  |             |
| <b>Totale C)</b>   | <b>658.423</b>       | <b>931.432</b>       | <b>-273.009</b>      | <b>-29,3%</b>     |                  |             |
| <b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b> |                      |                      |                      |                   |                  |             |
|  | <b>Entro 12 mesi</b> | <b>Oltre 12 mesi</b> |                      |                   |                  |             |
| 1) Mutui passivi   | 1.443.596            | 23.121.184           | 24.564.780           | 25.957.255        | -1.392.475       | -5,4%       |
| 2) Debiti v/Stato  | -                    | -                    | -                    | 1.488.827         | -1.488.827       | -100,0%     |
| 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma   | 5.583.868            | -                    | 5.583.868            | 4.934.903         | 648.965          | 13,2%       |
| 4) Debiti v/Comuni   | 115.680              | -                    | 115.680              | 159.573           | -43.893          | -27,5%      |
| 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche  | 3.312.137            | -                    | 3.312.137            | 2.986.279         | 325.858          | 10,9%       |
| a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità                                  | 33.515               | -                    | 33.515               | 1.546.220         | -1.512.705       | -97,8%      |
| b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA            | -                    | -                    | -                    | -                 | -                | -           |
| c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      | -                    | -                    | -                    | -                 | -                | -           |
| d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni  | 3.225.594            | -                    | 3.225.594            | 1.400.818         | 1.824.776        | 130,3%      |
| e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto                              | -                    | -                    | -                    | -                 | -                | -           |
| f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione  | 53.028               | -                    | 53.028               | 39.241            | 13.787           | 35,1%       |
| 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione  | 10.533.965           | -                    | 10.533.965           | 10.972.892        | -438.927         | -4,0%       |
| 7) Debiti v/fornitori  | 25.591.087           | -                    | 25.591.087           | 26.604.853        | -1.013.766       | -3,8%       |
| 8) Debiti v/Istituto Tesoriere   | 3.653.315            | -                    | 3.653.315            | -                 | 3.653.315        | -           |
| 9) Debiti tributari  | 4.719.975            | -                    | 4.719.975            | 3.847.245         | 872.730          | 22,7%       |
| 10) Debiti v/altri finanziatori  | -                    | -                    | -                    | -                 | -                | -           |
| 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale   | 5.640.805            | -                    | 5.640.805            | 5.719.228         | -78.423          | -1,4%       |
| 12) Debiti v/altri   | 9.774.527            | -                    | 9.774.527            | 9.516.176         | 258.351          | 2,7%        |
| <b>Totale D)</b>   | <b>70.368.955</b>    | <b>23.121.184</b>    | <b>93.490.139</b>    | <b>92.187.231</b> | <b>1.302.908</b> | <b>1,4%</b> |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO\_EMR )  
allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016

**STATO PATRIMONIALE**  
**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

| SCHEMA DI BILANCIO<br><i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i> | Anno<br>2015       | Anno<br>2014       | VARIAZIONE 2014/2013 |               |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
|   |                    |                    | Importo              | %             |
| <b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                                |                    |                    |                      |               |
| 1) Ratei passivi  | -                  | -                  | -                    | -             |
| 2) Risconti passivi   | 439.193            | 666.436            | -227.243             | -34,1%        |
| <b>Totale E)</b>  | <b>439.193</b>     | <b>666.436</b>     | <b>-227.243</b>      | <b>-34,1%</b> |
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>              | <b>147.459.091</b> | <b>143.775.586</b> | <b>3.683.505</b>     | <b>2,6%</b>   |
| <b>F) CONTI D'ORDINE</b>  |                    |                    |                      |               |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare                             | -                  | -                  | -                    | -             |
| 2) Depositi cauzionali  | -                  | -                  | -                    | -             |
| 3) Beni in comodato   | 3.931.010          | 697.501            | 3.233.509            | 463,6%        |
| 4) Altri conti d'ordine   | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>Totale F)</b>  | <b>3.931.010</b>   | <b>697.501</b>     | <b>3.233.509</b>     | <b>463,6%</b> |

**CONTO ECONOMICO****Importi: Euro**

| SCHEMA DI BILANCIO<br>Decreto Interministeriale 20/03/2013   | Anno<br>2015       | Anno<br>2014       | VARIAZIONE 2015/2014 |             |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|-------------|
|  |                    |                    | Importo              | %           |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                    |                    |                      |             |
| 1) Contributi in c/esercizio   | 233.405.674        | 234.258.530        | -852.856             | -0,4%       |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                                | 227.977.358        | 229.377.604        | -1.400.246           | -0,6%       |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo   | 5.419.316          | 4.747.371          | 671.945              | 14,2%       |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati  | 3.545.519          | 3.333.616          | 211.903              | 6,4%        |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A       | -                  | -                  | -                    | -           |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A | 21.711             | 53.340             | -31.629              | -59,3%      |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro  | -                  | -                  | -                    | -           |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)   | 24.000             | 40.880             | -16.880              | -41,3%      |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici   | 1.828.086          | 1.319.535          | 508.551              | 38,5%       |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca   | 9.000              | 133.555            | -124.555             | -93,3%      |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente  | -                  | -                  | -                    | -           |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata   | -                  | -                  | -                    | -           |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici  | 9.000              | 133.555            | -124.555             | -93,3%      |
| 4) da privati  | -                  | -                  | -                    | -           |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati  | -                  | -                  | -                    | -           |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti   | -807.862           | -3.311.133         | 2.503.271            | -75,6%      |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                                   | 960.785            | 2.012.467          | -1.051.682           | -52,3%      |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria   | 44.239.043         | 43.426.884         | 812.159              | 1,9%        |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche                                  | 38.461.603         | 37.926.040         | 535.563              | 1,4%        |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia   | 4.006.769          | 3.935.061          | 71.708               | 1,8%        |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro   | 1.770.671          | 1.565.783          | 204.888              | 13,1%       |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi   | 1.148.212          | 1.109.274          | 38.938               | 3,5%        |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)   | 4.550.978          | 4.593.918          | -42.940              | -0,9%       |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio  | 4.417.593          | 4.624.432          | -206.839             | -4,5%       |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni  | 7.584              | 32.831             | -25.247              | -76,9%      |
| 9) Altri ricavi e proventi   | 682.998            | 693.389            | -10.391              | -1,5%       |
| <b>Totale A)</b>   | <b>288.605.005</b> | <b>287.440.592</b> | <b>1.164.413</b>     | <b>0,4%</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |                    |                    |                      |             |
| 1) Acquisti di beni  | 31.309.944         | 28.420.523         | 2.889.421            | 10,2%       |
| a) Acquisti di beni sanitari   | 30.083.077         | 27.183.637         | 2.899.440            | 10,7%       |
| b) Acquisti di beni non sanitari   | 1.226.867          | 1.236.886          | -10.019              | -0,8%       |
| 2) Acquisti di servizi sanitari  | 137.520.953        | 136.746.140        | 774.813              | 0,6%        |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base   | 15.951.904         | 16.103.821         | -151.917             | -0,9%       |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica   | 17.947.039         | 18.131.313         | -184.274             | -1,0%       |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale   | 11.205.574         | 10.631.995         | 573.579              | 5,4%        |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa   | 12.289             | 6.706              | 5.583                | 83,3%       |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa   | 698.239            | 650.656            | 47.583               | 7,3%        |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica   | 1.481.228          | 1.467.208          | 14.020               | 1,0%        |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera   | 55.094.135         | 54.846.077         | 248.058              | 0,5%        |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale  | 3.788.279          | 4.057.032          | -268.753             | -6,6%       |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F  | 4.599.128          | 4.485.484          | 113.644              | 2,5%        |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione   | 930.169            | 938.847            | -8.678               | -0,9%       |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario   | 551.016            | 543.775            | 7.241                | 1,3%        |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria  | 16.294.325         | 16.421.561         | -127.236             | -0,8%       |

**CONTO ECONOMICO****Importi: Euro**

| SCHEMA DI BILANCIO<br>Decreto Interministeriale 20/03/2013  | Anno<br>2015       | Anno<br>2014       | VARIAZIONE 2015/2014 |               |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
|   |                    |                    | Importo              | %             |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)                             | 2.869.614          | 2.768.828          | 100.786              | 3,6%          |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari   | 2.202.449          | 2.189.710          | 12.739               | 0,6%          |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 1.790.779          | 1.755.518          | 35.261               | 2,0%          |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria                                   | 2.104.786          | 1.747.609          | 357.177              | 20,4%         |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC  | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>  | <b>16.136.728</b>  | <b>17.196.680</b>  | <b>-1.059.952</b>    | <b>-6,2%</b>  |
| a) Servizi non sanitari   | 15.689.242         | 16.481.009         | -791.767             | -4,8%         |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie              | 246.213            | 467.991            | -221.778             | -47,4%        |
| c) Formazione   | 201.273            | 247.680            | -46.407              | -18,7%        |
| <b>4) Manutenzione e riparazione</b>  | <b>3.326.032</b>   | <b>3.100.827</b>   | <b>225.205</b>       | <b>7,3%</b>   |
| <b>5) Godimento di beni di terzi</b>  | <b>1.436.733</b>   | <b>1.382.628</b>   | <b>54.105</b>        | <b>3,9%</b>   |
| <b>6) Costi del personale</b>   | <b>84.233.158</b>  | <b>83.888.979</b>  | <b>344.179</b>       | <b>0,4%</b>   |
| a) Personale dirigente medico   | 27.178.661         | 27.055.985         | 122.676              | 0,5%          |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico   | 2.636.143          | 2.420.290          | 215.853              | 8,9%          |
| c) Personale comparto ruolo sanitario   | 34.890.029         | 34.765.687         | 124.342              | 0,4%          |
| d) Personale dirigente altri ruoli  | 1.814.267          | 1.769.536          | 44.731               | 2,5%          |
| e) Personale comparto altri ruoli   | 17.714.058         | 17.877.481         | -163.423             | -0,9%         |
| <b>7) Oneri diversi di gestione</b>   | <b>758.719</b>     | <b>777.999</b>     | <b>-19.280</b>       | <b>-2,5%</b>  |
| <b>8) Ammortamenti</b>  | <b>6.280.739</b>   | <b>7.281.640</b>   | <b>-1.000.901</b>    | <b>-13,7%</b> |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali  | 666.951            | 684.536            | -17.585              | -2,6%         |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati  | 3.425.412          | 3.412.712          | 12.700               | 0,4%          |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali  | 2.188.376          | 3.184.392          | -996.016             | -31,3%        |
| <b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                       | <b>245.612</b>     | <b>685.742</b>     | <b>-440.130</b>      | <b>-64,2%</b> |
| <b>10) Variazione delle rimanenze</b>   | <b>260.196</b>     | <b>796.234</b>     | <b>-536.038</b>      | <b>-67,3%</b> |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie   | 266.126            | 785.889            | -519.763             | -66,1%        |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie   | -5.930             | 10.345             | -16.275              | -157,3%       |
| <b>11) Accantonamenti</b>   | <b>3.656.983</b>   | <b>3.398.170</b>   | <b>258.813</b>       | <b>7,6%</b>   |
| a) Accantonamenti per rischi  | 1.654.347          | 1.197.724          | 456.623              | 38,1%         |
| b) Accantonamenti per premio operosità  | 5.399              | 97.924             | -92.525              | -94,5%        |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                  | 987.303            | 683.646            | 303.657              | 44,4%         |
| d) Altri accantonamenti   | 1.009.934          | 1.418.876          | -408.942             | -28,8%        |
| <b>Totale B)</b>  | <b>285.165.797</b> | <b>283.675.562</b> | <b>1.490.235</b>     | <b>0,5%</b>   |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  | <b>3.439.208</b>   | <b>3.765.030</b>   | <b>-325.822</b>      | <b>-8,7%</b>  |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |                    |                    |                      |               |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari  | 65                 | 2                  | 63                   | 3150,0%       |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari  | 338.235            | 426.072            | -87.837              | -20,6%        |
| <b>Totale C)</b>  | <b>-338.170</b>    | <b>-426.070</b>    | <b>87.900</b>        | <b>-20,6%</b> |
| <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |                    |                    |                      |               |
| 1) Rivalutazioni  | -                  | -                  | -                    | -             |
| 2) Svalutazioni   | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>Totale D)</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>      |
| <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>  |                    |                    |                      |               |
| 1) Proventi straordinari  | 3.184.547          | 3.523.073          | -338.526             | -9,6%         |
| a) Plusvalenze  | -                  | -                  | -                    | -             |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
 Giunta ( AOO EMR )  
 allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016

| <b>CONTO ECONOMICO</b>  |                  |                  | <b>Importi: Euro</b> |               |
|---|------------------|------------------|----------------------|---------------|
| SCHEMA DI BILANCIO<br><i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>           | Anno<br>2015     | Anno<br>2014     | VARIAZIONE 2015/2014 |               |
|   |                  |                  | Importo              | %             |
| b) Altri proventi straordinari  | 3.184.547        | 3.523.073        | -338.526             | -9,6%         |
| <b>2) Oneri straordinari</b>  | <b>186.218</b>   | <b>764.437</b>   | <b>-578.219</b>      | <b>-75,6%</b> |
| a) Minusvalenze   | 5.662            | 11.371           | -5.709               | -50,2%        |
| b) Altri oneri straordinari   | 180.556          | 753.066          | -572.510             | -76,0%        |
| <b>Totale E)</b>  | <b>2.998.329</b> | <b>2.758.636</b> | <b>239.693</b>       | <b>8,7%</b>   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                            | <b>6.099.367</b> | <b>6.097.596</b> | <b>1.771</b>         | <b>0,0%</b>   |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>                                |                  |                  |                      |               |
| <b>1) IRAP</b>  | <b>5.929.367</b> | <b>5.927.726</b> | <b>1.641</b>         | <b>0,0%</b>   |
| a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | 5.424.104        | 5.446.450        | -22.346              | -0,4%         |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 270.580          | 276.447          | -5.867               | -2,1%         |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | 234.683          | 204.829          | 29.854               | 14,6%         |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | -                | -                | -                    | -             |
| <b>2) IRES</b>  | <b>170.000</b>   | <b>169.870</b>   | <b>130</b>           | <b>0,1%</b>   |
| <b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>      | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>      |
| <b>Totale Y)</b>  | <b>6.099.367</b> | <b>6.097.596</b> | <b>1.771</b>         | <b>0,0%</b>   |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                                       | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>      |

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO         |   | 31/12/2015            | 31/12/2014        |
|--|---|-----------------------|-------------------|
|  |   | <i>Valori in euro</i> |                   |
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b> |   |                       |                   |
| <b>(+)</b>                               | <b>risultato di esercizio</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>          |
|  | <b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>  |                       |                   |
| (+)                                      | ammortamenti fabbricati   | 3.425.412             | 3.412.712         |
| (+)                                      | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali   | 2.188.376             | 3.184.392         |
| (+)                                      | ammortamenti immobilizzazioni immateriali   | 666.951               | 684.536           |
|  | <b>Ammortamenti</b>   | <b>6.280.739</b>      | <b>7.281.640</b>  |
| (-)                                      | Utilizzo finanziamenti per investimenti   | -3.699.493            | -3.702.082        |
| (-)                                      | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          | -725.684              | -955.181          |
|  | <b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>  | <b>-4.425.177</b>     | <b>-4.657.263</b> |
| (+)                                      | accantonamenti SUMAI  | 5.399                 | 97.924            |
| (-)                                      | pagamenti SUMAI   | -278.408              | -232.916          |
| (+)                                      | accantonamenti TFR  | 0                     | 0                 |
| (-)                                      | pagamenti TFR   | 0                     | 0                 |
|  | <b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>  | <b>-273.009</b>       | <b>-134.992</b>   |
| (+/-)                                    | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie  | 0                     | 0                 |
| (+)                                      | accantonamenti a fondi svalutazioni   | 245.612               | 685.742           |
| (-)                                      | utilizzo fondi svalutazioni*  | -1.454.564            | -1.600            |
|  | <b>- Fondi svalutazione di attività</b>   | <b>-1.208.952</b>     | <b>684.142</b>    |
| (+)                                      | accantonamenti a fondi per rischi e oneri   | 3.651.584             | 3.300.246         |
| (-)                                      | utilizzo fondi per rischi e oneri   | -2.609.461            | -4.708.934        |
|  | <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>   | <b>1.042.123</b>      | <b>-1.408.688</b> |
|  | <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>   | <b>1.415.724</b>      | <b>1.764.839</b>  |
| (+)/(-)                                  | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | 648.965               | 611.507           |
| (+)/(-)                                  | aumento/diminuzione debiti verso comune   | -43.893               | -50.015           |
| (+)/(-)                                  | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche  | 325.858               | -1.100.394        |
| (+)/(-)                                  | aumento/diminuzione debiti verso arpa   | 0                     | -73               |
| (+)/(-)                                  | aumento/diminuzione debiti verso fornitori  | 219.103               | -7.765.091        |
| (+)/(-)                                  | aumento/diminuzione debiti tributari  | 872.730               | -102.266          |
| (+)/(-)                                  | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza   | -78.423               | -13.290           |
| (+)/(-)                                  | aumento/diminuzione altri debiti  | -1.669.403            | 4.018.993         |
| (+)/(-)                                  | <b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>   | <b>274.937</b>        | <b>-4.400.629</b> |
| (+)/(-)                                  | <b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>   | <b>-227.243</b>       | <b>-35.637</b>    |
| (+)/(-)                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte   | 0                     | 0                 |
| (+)/(-)                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate  | 0                     | 0                 |
| (+)/(-)                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap   | 0                     | 0                 |
| (+)/(-)                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale                                      | 0                     | 0                 |
| (+)/(-)                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale                          | 0                     | 0                 |
| (+)/(-)                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale   | 0                     | 0                 |
| (+)/(-)                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo  | 0                     | 0                 |
| (+)/(-)                                  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione  | -9.831.410            | 6.592.026         |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune   | -52.057               | 4.077             |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao   | 513.818               | -2.429.067        |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA   | -6                    | 2.732             |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario   | 5.693                 | 3.530             |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri  | 4.439.969             | -3.261.893        |
| (+/-)                                    | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>   | <b>-4.923.993</b>     | <b>911.405</b>    |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento del magazzino   | 260.195               | 796.231           |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino  | 0                     | 0                 |
| (+/-)                                    | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>  | <b>260.195</b>        | <b>796.231</b>    |
| (+/-)                                    | <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>  | <b>116.789</b>        | <b>3.245</b>      |
|  | <b>- Totale operazioni di gestione reddituale</b>   | <b>-3.083.591</b>     | <b>-960.546</b>   |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
 Giunta ( AOO EMR )  
 allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016

| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO   |  | 31/12/2015        | 31/12/2014         |
|--|--|-------------------|--------------------|
| (-)  | Acquisto costi di impianto e di ampliamento  | 0                 | 0                  |
| (-)  | Acquisto costi di ricerca e sviluppo   | 0                 | 0                  |
| (-)  | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                        | -444.483          | -786.276           |
| (-)  | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso   | 0                 | -139.435           |
| (-)  | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali  | 0                 | 0                  |
| (-)  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>   | <b>-444.483</b>   | <b>-925.711</b>    |
| (+)  | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi                                   | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi  | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse                                | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse                                   | 0                 | 0                  |
| (+)  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (-)  | Acquisto terreni   | 0                 | 0                  |
| (-)  | Acquisto fabbricati  | -1.733.859        | -369.304           |
| (-)  | Acquisto impianti e macchinari   | -136              | -52.163            |
| (-)  | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche   | -507.818          | -623.809           |
| (-)  | Acquisto mobili e arredi   | -139.033          | -252.051           |
| (-)  | Acquisto automezzi   | -46.209           | -357.185           |
| (-)  | Acquisto altri beni materiali  | -80.607           | -1.194.793         |
| (-)  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>   | <b>-2.507.662</b> | <b>-2.849.305</b>  |
| (+)  | Valore netto contabile terreni dismessi  | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile fabbricati dismessi   | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi  | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse                                | 2.994             | 4.536              |
| (+)  | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi  | 1.931             | 3.659              |
| (+)  | Valore netto contabile automezzi dismessi  | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi   | 737               | 4.414              |
| (+)  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>                                    | <b>5.662</b>      | <b>12.609</b>      |
| (-)  | Acquisto crediti finanziari  | 0                 | 0                  |
| (-)  | Acquisto titoli  | 0                 | 0                  |
| (-)  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (+)  | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi   | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile titoli dismessi   | 0                 | 0                  |
| (+)  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (+/-)  | <b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>                                    | <b>-1.225.300</b> | <b>1.225.454</b>   |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>   |  | <b>-4.171.783</b> | <b>-2.536.953</b>  |
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>   |  |                   |                    |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)                                | 0                 | 0                  |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)                              | -3.355.704        | -1.089.892         |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)                                  | 0                 | 0                  |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)   | 704.336           | 220.596            |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)                              | 0                 | 0                  |
| (+)  | aumento fondo di dotazione   | 0                 | 0                  |
| (+)  | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri   | 5.467.211         | 7.589.776          |
| (+)/(-)  | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*   | 789.123           | 7.317.528          |
| (+)/(-)  | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>                                       | <b>6.256.334</b>  | <b>14.907.304</b>  |
| (+)/(-)  | <b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>                                  | <b>3.653.315</b>  | <b>-10.179.235</b> |
| (+)  | assunzione nuovi mutui*  | 0                 | 2.300.000          |
| (-)  | mutui quota capitale rimborsata  | -1.392.475        | -1.285.925         |
| <b>Totale attività di finanziamento</b>  |  | <b>5.865.806</b>  | <b>4.872.848</b>   |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>   |  | <b>-1.389.568</b> | <b>1.375.349</b>   |
| <b>Variazione della liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>               |  | <b>1.389.568</b>  | <b>-1.375.349</b>  |
| <b>Quadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b> |  | <b>0</b>          | <b>0</b>           |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
 Giunta ( AOO EMR )  
 allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016

# Bilancio di Esercizio 2015

## Nota Integrativa

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO\_EMR )  
allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016



## Bilancio di Esercizio 2015 – Nota integrativa

### INDICE

|   |     |
|---|-----|
| Nota Integrativa  |     |
| 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio                   | 5   |
| 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio | 7   |
| 3. Dati relativi al personale   | 12  |
| 4. Immobilizzazioni materiali ed immateriali                                  | 16  |
| 5. Immobilizzazioni finanziarie   | 23  |
| 6. Rimanenze  | 27  |
| 7. Crediti  | 29  |
| 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                | 40  |
| 9. Disponibilità liquide  | 42  |
| 10. Ratei e risconti attivi   | 43  |
| 11. Patrimonio netto  | 44  |
| 12. Fondi per rischi ed oneri   | 48  |
| 13. Trattamento di fine rapporto  | 56  |
| 14. Debiti  | 57  |
| 15. Ratei e risconti passivi  | 65  |
| 16. Conti d'ordine  | 66  |
| 17. Contributi in conto esercizio   | 67  |
| 18. Proventi e ricavi diversi   | 72  |
| 19. Acquisti di beni  | 77  |
| 20. Acquisti di servizi   | 81  |
| 21. Costi del personale   | 97  |
| 22. Oneri diversi di gestione   | 103 |
| 23. Accantonamenti  | 104 |
| 24. Proventi e oneri finanziari   | 105 |
| 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie                              | 106 |
| 26. Proventi e oneri straordinari   | 107 |
| <br>  |     |
| A) Modelli Ministeriali CE e SP dell'anno 2015 a confronto con il 2014        | 114 |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO\_EMR )  
allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016



## 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>GEN01<br/>NO</b> | – Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge. |
|---------------------|---|

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

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>GEN02 – SI</b> | <p>I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi con la sola eccezione della mobilità internazionale.</p> <p>Nel 2014 sono stati inseriti sia i ricavi 2014 comunicati al ministero della salute che i costi presunti sulla base dell'andamento degli anni precedenti.</p> <p>Il relativo saldo era stato svalutato del 100%.</p> <p>Nel 2015 è stato mantenuto il saldo presente al 31-12-2014 al netto degli incassi 2015 senza provvedere all'aggiornamento del saldo fra crediti e debiti.</p> <p>Si segnala che la modifica del criterio non ha effetto sul risultato di esercizio in quanto la variazione positiva del saldo, quantificata in euro 229.620,42, sarebbe stata interamente svalutata in coerenza con gli anni precedenti.</p> |
|-------------------|---|

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

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>GEN03<br/>NO</b> | – Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente e- |
|---------------------|--|



|  |  |
|--|--|
|  | servizio e non si è reso necessario alcun adattamento. |
|--|--|

**Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori**

|              |   |   |
|--------------|---|---|
| <b>GEN04</b> | – | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio e- |
| <b>NO</b>    |   | sprese all'origine in moneta diversa dall'Euro.                                       |

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

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

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

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

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

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

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

| Posta di bilancio            | Criterio di valutazione  |
|------------------------------|--|
| Immobilizzazioni immateriali | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale se ed in quanto esistenti.</p>  |
| Immobilizzazioni materiali   | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per alcune attrezzature sanitarie per le quali è prevista una vita economica media inferiore a 5 anni ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori.</p> <p>I fabbricati conferiti nel 1997 sono stati valutati ai sensi dell'allegato 4, punto 4 del Regolamento regionale n. 61/95; nell'impossibilità di rilevare il costo storico, si è provveduto a valutare gli stessi o al valore catastale, applicando i moltiplicatori automatici secondo il disposto dell'art. 52 del D.P.R. n. 131/86 o, nei</p> |



|                |  |
|----------------|--|
|                | <p>casi in cui fosse disponibile il dato, al valore di mercato. I fabbricati acquisiti prima del 01/01/1997, ai fini dell'ammortamento, si considerano quindi entrati nel processo produttivo all'1.1.1997. I fabbricati presenti nel territorio di Medicina e trasferiti all'Azienda USL di Imola sulla base della L.R. 21 del 20/10/2003 sono stati valutati sulla base del valore catastale rivalutato.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono stati imputati al conto economico dell'esercizio in cui sono stati sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono state imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio dovessero presentare un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare verrebbero iscritte a tale minor valore; tale criterio non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Non vi sono immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario.</p>   |
| Titoli         | Se ed in quanto esistenti, sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.   |
| Partecipazioni | <p>Sono state iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Per la partecipazione in Montecatone r.i. si rileva che la corrispondente quota di partecipazione al patrimonio netto risultante al 31-12-2014 della società controllata risulta essere superiore al valore iscritto in bilancio.</p> <p>Il bilancio di esercizio 2014 della Società ha chiuso con un utile di 1.835.161 euro, mentre non è ancora disponibile il dato 2015.</p>   |
| Rimanenze      | Sono state iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.   |
| Crediti        | <p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.</p> <p>Tali fondi, sono stati determinati tenendo conto delle eventuali procedure concorsuali.</p> <p>I crediti derivanti dal mancato pagamento di ticket sono stati svalutati del 95% se iscritti a ruolo entro il 31-12-2014 e del 72% se iscritti a ruolo nel 2015, sulla base dell'andamento dell'attività di recupero crediti negli esercizi precedenti.</p> <p>A seguito dell'eccessivo ritardo con il quale il Ministero della Salute finanzia la mobilità passiva internazionale, a partire dal 2013 l'AUSL ha deciso di rilevare la mobilità attiva e passiva e di svalutare il saldo del 100%.</p> <p>Nel 2015 è stato mantenuto il saldo presente al 31-12-2014 al netto degli incassi 2015 senza provvedere all'aggiornamento del saldo fra crediti e debiti, come da richiesta della regione prot. 262509 del 13-4-2016.</p> <p>Si segnala che l'eventuale aggiornamento dei dati non avrebbe modificato il risultato d'esercizio in quanto la variazione positiva del saldo quantificata in euro 229.620,42 sarebbe stata interamente svalutata in coerenza con gli anni precedenti.</p> <p>I crediti verso la prefettura per stranieri senza accordi internazionali sono stati</p> |



|                          |   |
|--------------------------|---|
|                          | <p>svalutati del 20%, tenuto conto dell'anzianità di alcuni crediti.</p> <p>In considerazione della difficoltà di riscuotere alcuni crediti nei confronti di enti pubblici, in particolare in relazione ai crediti derivanti dalle visite fiscali, a partire dal 2013 l'AUSL ha deciso di svalutare del 5% anche tali crediti analogamente a quanto avviene per i crediti verso privati.</p> <p>Nel conto Fatture da emettere, sono registrati i crediti per i quali è prevista una futura emissione di fattura o di nota di addebito sulla base del contratto o della convenzione in essere. A titolo prudenziale, a partire dal 2013, tali valori sono stati svalutati del 20%.</p> <p>Gli altri crediti sono stati svalutati del 5%.</p>   |
| Disponibilità liquide    | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.  |
| Ratei e risconti         | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.  |
| Patrimonio netto         | <p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>  |
| Fondi per rischi e oneri | <p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- gli altri fondi rischi comprendono esclusivamente un accantonamento effettuato per un accertamento INPDAP in corso di definizione per l'importo di 30.000 euro;</li> <li>- il Fondo Franchigia assicurazione è stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso al 31/12/2015 per sinistri coperti da Assicurazione RCT;</li> <li>- il fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) è stato determinato sulla base della proiezioni dei pagamenti effettuati negli ultimi 3 anni togliendo da ogni pagamento la parte eccedente i 250.000 euro, rapportata agli otto mesi del 2014 nei quali è entrata in vigore l'autoassicurazione e ai 12 mesi nel 2015;</li> <li>- il fondo contenzioso personale dipendente è stato determinato sulla base della media dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni moltiplicata per 10;</li> <li>- il fondo vertenze in corso, diverse da quelle nei confronti del personale, è stato determinato moltiplicando il numero delle vertenze per un costo medio presunto di 2.000 euro;</li> <li>- il fondo rischi ferie da pagare è stato rideterminato sulla base della media del-</li> </ul> |

|                               |  |
|-------------------------------|--|
|                               | <p>le ferie pagate nel triennio 2013-2015;</p> <p>- Il fondo accantonamento 5% ALP è stato determinato accantonando il 5% dei compensi per libera professione intramuraria incassati nel 2015 in applicazione al cd decreto “Balduzzi” e sommandolo alla quota non ancora utilizzata su tale fondo al 31.12.2015;</p> <p>- il fondo personale in quiescenza è stato determinato sulla base delle competenze maturate alla data del 31/12/2014 comunicate dall’U.O. Risorse Umane nella misura di 798.040 euro detratte della quota versata nel 2015 in quanto nel 2015 non vi sono state rivalutazioni delle competenze maturate;</p> <p>- Il fondo indennità organi istituzionali è stato determinato sulla base dei compensi maturati e maturandi da parte degli organi istituzionali non ancora corrisposti al 31/12/2015 compresi gli incentivi per il raggiungimento degli obiettivi, i rimborsi spese e i contributi a carico dell’AUSL.</p> <p>- Gli altri fondi per oneri comprendono esclusivamente la quota residua di 4 specifici progetti vincolati che non rientravano in quelli accantonabili nella categoria “Quote inutilizzate contributi vincolati” prevista dal D.Lgs 118/2011 di cui all’ultimo punto;</p> <p>-il fondo interessi moratori è stato rideterminato sulla base della media del fatturato negli ultimi tre anni;</p> <p>- il fondo spese legali è stato rideterminato sulla base del costo medio di 7.000 euro per ogni causa moltiplicato per il numero delle controversie;</p> <p>- il fondo manutenzioni cicliche è stato rideterminato sulla base delle manutenzioni straordinarie periodiche sui fabbricati e sulle attrezzature sanitarie la cui effettuazione ed il relativo esborso si verificheranno nei prossimi 2 esercizi;</p> <p>-è stato accantonato il costo presunto per la vacanza contrattuale del personale convenzionato per l’anno 2015 calcolato sulla base delle percentuali comunicate dalla Regione.</p> <p>-i fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall’art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> |
| Premio operosità Medici SUMAI | È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.   |
| Debiti                        | Sono rilevati al loro valore nominale.   |
| Ricavi e costi                | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l’iscrizione dei relativi ratei e risconti.   |
| Imposte sul reddito           | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.   |
| Conti d’ordine                | A partire dal 2014 vengono valorizzati fra i conti d’ordine i beni di terzi in conto deposito.<br>Dal 2015 vengono valorizzati anche i beni di terzi concessi in comodato  |



|  |  |
|--|--|
|  | <p>all'Azienda.<br/>Il loro valore viene determinato sulla base del valore attribuito al momento della concessione in comodato ridotto in rapporto alle aliquote di ammortamento a cui sono soggetti i beni analoghi di proprietà dell'AUSL.</p> |
|--|--|

### 3. Dati relativi al personale

| Dati sull'occupazione al 31.12.2015      |                         |                                   |                         |                                   |                  |                                      |                         |
|--|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale) |                         |                                   |                         |                                   |                  |                                      |                         |
|  |                         |                                   |                         | T12                               | T12              | T13                                  |                         |
| Tipologia di personale                   | Personale al 31/12/2014 | di cui in part-time al 31/12/2014 | Personale al 31/12/2015 | di cui in part-time al 31/12/2015 | Numero mensilità | Totale spese a carattere stipendiali | Totale Spese Accessorie |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                   | <b>1192</b>             | <b>93</b>                         | <b>1179</b>             | <b>81</b>                         | <b>13851</b>     | <b>36655521</b>                      | <b>13587492</b>         |
| <b>Dirigenza</b>                         | 303                     | 2                                 | 304                     | 2                                 | 3549             | 13999059                             | 9298931                 |
| - Medico - veterinaria                   | 270                     |                                   | 268                     |                                   | 3142             | 12487545                             | 8756670                 |
| - Sanitaria                              | 33                      | 2                                 | 36                      | 2                                 | 407              | 1511514                              | 542261                  |
| <b>Comparto</b>                          | <b>889</b>              | <b>91</b>                         | <b>875</b>              | <b>79</b>                         | <b>10302</b>     | <b>22656462</b>                      | <b>4288561</b>          |
| - Categoria Ds                           | 85                      | 3                                 | 77                      | 1                                 | 973              | 2276875                              | 599283                  |
| - Categoria D                            | 798                     | 87                                | 794                     | 77                                | 9267             | 20256676                             | 3670213                 |
| - Categoria C                            | 6                       | 1                                 | 4                       | 1                                 | 62               | 122911                               | 19065                   |
| - Categoria Bs                           |                         |                                   |                         |                                   |                  |                                      |                         |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>               | <b>4</b>                | <b>0</b>                          | <b>4</b>                | <b>0</b>                          | <b>48</b>        | <b>178933</b>                        | <b>83697</b>            |
| <b>Dirigenza</b>                         | 4                       | 0                                 | 4                       | 0                                 | 48               | 178933                               | 83697                   |
| Livello dirigenziale                     | 4                       |                                   | 4                       |                                   | 48               | 178933                               | 83697                   |
| <b>Comparto</b>                          | <b>0</b>                | <b>0</b>                          | <b>0</b>                | <b>0</b>                          |                  |                                      |                         |
| - Categoria D                            |                         |                                   |                         |                                   | 0                | 0                                    |                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                     | <b>366</b>              | <b>29</b>                         | <b>370</b>              | <b>27</b>                         | <b>4359</b>      | <b>7846349</b>                       | <b>1306375</b>          |
| <b>Dirigenza</b>                         | 5                       | 0                                 | 6                       | 0                                 | 69               | 256717                               | 155566                  |
| Livello dirigenziale                     | 5                       |                                   | 6                       |                                   | 69               | 256717                               | 155566                  |
| <b>Comparto</b>                          | <b>361</b>              | <b>29</b>                         | <b>364</b>              | <b>27</b>                         | <b>4290</b>      | <b>7589632</b>                       | <b>1150809</b>          |
| - Categoria Ds                           | 9                       |                                   | 9                       |                                   | 108              | 237147                               | 32696                   |
| - Categoria D                            | 17                      | 1                                 | 15                      | 1                                 | 194              | 415330                               | 48162                   |
| - Categoria C                            | 26                      | 1                                 | 25                      | 1                                 | 306              | 576469                               | 112818                  |
| - Categoria Bs                           | 264                     | 15                                | 269                     | 13                                | 3167             | 5509629                              | 855693                  |
| - Categoria B                            | 21                      | 5                                 | 23                      | 6                                 | 245              | 405233                               | 49363                   |
| - Categoria A                            | 24                      | 7                                 | 23                      | 6                                 | 270              | 445824                               | 52077                   |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>              | <b>200</b>              | <b>22</b>                         | <b>188</b>              | <b>18</b>                         | <b>2266</b>      | <b>4958038</b>                       | <b>777398</b>           |
| <b>Dirigenza</b>                         | 12                      | 0                                 | 12                      | 0                                 | 143              | 535750                               | 199816                  |
| Livello dirigenziale                     | 12                      |                                   | 12                      |                                   | 143              | 535750                               | 199816                  |
| <b>Comparto</b>                          | <b>188</b>              | <b>22</b>                         | <b>176</b>              | <b>18</b>                         | <b>2123</b>      | <b>4422288</b>                       | <b>577582</b>           |
| - Categoria Ds                           | 25                      |                                   | 25                      |                                   | 300              | 699073                               | 142261                  |
| - Categoria D                            | 67                      | 7                                 | 65                      | 7                                 | 772              | 1648005                              | 192530                  |
| - Categoria C                            | 83                      | 12                                | 76                      | 9                                 | 928              | 1859319                              | 215834                  |
| - Categoria Bs                           | 8                       | 3                                 | 7                       | 2                                 | 78               | 142955                               | 16307                   |
| - Categoria B                            | 2                       |                                   | 2                       |                                   | 24               | 38765                                | 6718                    |
| - Categoria A                            | 3                       |                                   | 1                       |                                   | 21               | 34171                                | 3932                    |

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

| Dati sull'occupazione al 31.12.2015 |  |  |  |  |
|-------------------------------------|--|--|--|--|
| PERSONALE comandato (Conto Annuale) |  |  |  |  |
|                                     | T1A  | T1C  | T1A  | T1C  |
| Tipologia di personale              | Personale in comando al 31/12/2014 ad altri Enti | Personale in comando al 31/12/2014 da altri Enti | Personale in comando al 31/12/2015 ad altri Enti | Personale in comando al 31/12/2015 da altri Enti |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>              | <b>2</b>   | <b>3</b>   | <b>4</b>   | <b>4</b>   |
| <b>Dirigenza</b>                    | <b>1</b>   | <b>2</b>   | <b>3</b>   | <b>4</b>   |
| - Medico - veterinaria              | 1  | 1  | 3  | 3  |
| - Sanitaria                         |  | 1  |  | 1  |
| <b>Comparto</b>                     | <b>1</b>   | <b>1</b>   | <b>1</b>   | <b>0</b>   |
| - Categoria Ds                      |  |  |  |  |
| - Categoria D                       | 1  | 1  | 1  |  |
| - Categoria C                       |  |  |  |  |
| - Categoria Bs                      |  |  |  |  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Dirigenza</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Livello dirigenziale                |  |  |  |  |
| <b>Comparto</b>                     | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| - Categoria D                       |  |  |  |  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                | <b>1</b>   | <b>0</b>   | <b>1</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Dirigenza</b>                    | <b>1</b>   | <b>0</b>   | <b>1</b>   |  |
| Livello dirigenziale                |  |  |  |  |
| <b>Comparto</b>                     | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| - Categoria Ds                      |  |  |  |  |
| - Categoria D                       |  |  |  |  |
| - Categoria C                       |  |  |  |  |
| - Categoria Bs                      |  |  |  |  |
| - Categoria B                       |  |  |  |  |
| - Categoria A                       |  |  |  |  |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>2</b>   | <b>1</b>   |
| <b>Dirigenza</b>                    |  | <b>0</b>   | <b>1</b>   | <b>0</b>   |
| Livello dirigenziale                |  |  | 1  |  |
| <b>Comparto</b>                     | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>1</b>   | <b>1</b>   |
| - Categoria Ds                      |  |  |  |  |
| - Categoria D                       |  |  |  |  |
| - Categoria C                       |  |  | 1  | 1  |
| - Categoria Bs                      |  |  |  |  |
| - Categoria B                       |  |  |  |  |
| - Categoria A                       |  |  |  |  |

| <b>PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)</b> |                         |   |                         |   |
|--|-------------------------|---|-------------------------|---|
| Tipologia di personale                             | Personale al 31/12/2014 | di cui personale a tempo parziale al 31/12/2014 | Personale al 31/12/2015 | di cui personale a tempo parziale al 31/12/2015 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                             | <b>3</b>                | <b>0</b>  | <b>3</b>                | <b>0</b>  |
| Dirigenza  | 3                       |   | 3                       |   |
| Comparto   |                         |   |                         |   |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                         | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>  |
| Dirigenza  |                         |   |                         |   |
| Comparto   |                         |   |                         |   |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                               | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>  |
| Dirigenza  |                         |   |                         |   |
| Comparto   |                         |   |                         |   |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                        | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>  |
| Dirigenza  |                         |   |                         |   |
| Comparto   |                         |   |                         |   |

| <b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)</b> |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale  | uomini anno - anno 2014 | uomini anno - anno 2015 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza   | 0                       | 0                       |
| - Medico - veterinaria  |                         |                         |
| - Sanitaria   |                         |                         |
| Comparto  |                         |                         |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza   |                         |                         |
| Comparto  |                         |                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza   |                         |                         |
| Comparto  |                         |                         |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza   |                         |                         |
| Comparto  |                         |                         |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2) |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale   | uomini anno - anno 2014 | uomini anno - anno 2015 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza  | 0                       | 0                       |
| - Medico - veterinaria   |                         |                         |
| - Sanitaria  |                         |                         |
| Comparto   |                         |                         |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza  |                         |                         |
| Comparto   |                         |                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza  |                         |                         |
| Comparto   |                         |                         |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza  |                         |                         |
| Comparto   |                         |                         |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2) |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale                                 | uomini anno - anno 2014 | uomini anno - anno 2015 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza  | 0                       | 0                       |
| - Medico - veterinaria                                 |                         |                         |
| - Sanitaria  |                         |                         |
| Comparto   |                         |                         |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                             | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza  |                         |                         |
| Comparto   |                         |                         |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza  |                         |                         |
| Comparto   |                         |                         |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                            | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Dirigenza  |                         |                         |
| Comparto   |                         |                         |

| PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS) |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale                                   | Personale al 31/12/2014 | Personale al 31/12/2015 |
| MEDICINA DI BASE   | <b>210</b>              | <b>214</b>              |
| MMG  | 94                      | 95                      |
| PLS  | 22                      | 21                      |
| Continuità assistenziale                                 | 23                      | 21                      |
| Altro  | 71                      | 77                      |



#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI   | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |  |                             |                         |                            | Valore Netto Contabile |              |           |
|----------------|--|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|--------------|-----------|
|                |  |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) |                        | Ammortamenti |           |
| AAA010         | Costi d'impianto e di ampliamento                                    |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>                             |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
| AAA040         | Costi di ricerca e sviluppo  |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>                             |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
| AAA070         | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 9.023.213     |                     |              | -7.604.629         | 1.418.584             | 139.435                       |               |              | 444.483                                |                             |                         |                            |                        | -666.065     | 1.336.437 |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>                             | 2.685.155     |                     |              | -1.574.031         | 1.111.124             | 0                             |               |              | 444.483                                |                             |                         |                            |                        | -474.669     | 1.080.938 |
| AAA120         | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti                      | 139.435       |                     |              |                    | 139.435               | -139.435                      |               |              | 0                                      |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
| AAA130         | Altre immobilizzazioni immateriali                                   | 1.070.406     |                     |              | -5.320             | 1.065.086             | -1                            |               |              | 0                                      |                             |                         |                            |                        | - 886        | 1.064.200 |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             | 0             |                     |              | 0                  | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
| AAA140         | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                        |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
| AAA160         | Migliorie su beni di terzi   | 126.696       |                     |              | -126.696           | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             | 112.317       |                     |              | -112.317           | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
| AAA180         | Pubblicità   |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0         |
|                | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                           | 10.359.750    | 0                   | 0            | -7.736.645         | 2.623.105             | -1                            | 0             | 0            | 444.483                                | 0                           | 0                       | 0                          | - 666.951              |              | 2.400.637 |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             | 2.797.472     | 0                   | 0            | -1.686.348         | 1.111.124             | 0                             | 0             | 0            | 444.483                                | 0                           | 0                       | 0                          | - 474.669              |              | 1.080.938 |

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

**Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento**

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

**Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**

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

**Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità**

Con Verbale n.4 del 22/04/2016 il Collegio Sindacale ha preso atto che l'Azienda Usl di Imola non ha iscritto in bilancio costi di impianto e ampliamento, di ricerca e sviluppo e di pubblicità.

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                    | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |  |                             |                         |                            | Valore Netto Contabile |              |            |
|----------------|---|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|--------------|------------|
|                |   |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) |                        | Ammortamenti |            |
| AAA290         | Terreni disponibili                           |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0          |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0          |
| AAA300         | Terreni indisponibili                         | 12.781        |                     |              |                    | 12.781                |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 12.781     |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0          |
| AAA320         | Fabbricati non strumentali (disponibili)      |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0          |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      |               |                     |              |                    | 0                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 0          |
| AAA350         | Fabbricati strumentali (indisponibili)        | 109.847.006   |                     |              | -38.973.496        | 70.873.510            | -1.331.744                    |               |              | 1.733.859                              |                             |                         |                            |                        | -3.425.412   | 67.850.213 |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 81.783.910    |                     |              | -32.292.116        | 49.491.794            | -1.331.744                    |               |              | 1.733.859                              |                             |                         |                            |                        | -2.555.804   | 47.338.105 |
| AAA380         | Impianti e macchinari                         | 8.289.519     |                     |              | -7.250.110         | 1.039.409             | 1                             |               |              | 136                                    |                             |                         |                            |                        | -278.296     | 761.250    |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 3.139.317     |                     |              | -2.791.706         | 347.611               |                               |               |              | 136                                    |                             |                         |                            |                        | -92.957      | 254.790    |
| AAA410         | Attrezzature sanitarie e scientifiche         | 24.287.321    |                     |              | -22.224.578        | 2.062.743             | 436.039                       |               |              | 507.818                                |                             |                         |                            | -2.994                 | -982.249     | 2.021.357  |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>      | 9.605.693     |                     |              | -7.887.984         | 1.717.709             | 436.039                       |               |              | 507.218                                |                             |                         |                            |                        | -820.252     | 1.840.714  |
| AAA440         | Mobili e arredi                               | 9.723.033     |                     |              | -8.256.124         | 1.466.909             | 14.052                        |               |              | 139.033                                |                             |                         |                            | -1.931                 | -555.238     | 1.062.825  |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 4.213.204     |                     |              | -3.707.986         | 505.218               | 14.050                        |               |              | 139.033                                |                             |                         |                            |                        | -171.971     | 486.330    |
| AAA470         | Automezzi                                     | 2.040.549     |                     |              | -1.655.796         | 384.753               |                               |               |              | 46.209                                 |                             |                         |                            |                        | -178.341     | 252.621    |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 1.211.865     |                     |              | -839.222           | 372.643               |                               |               |              | 46.209                                 |                             |                         |                            |                        | -172.573     | 246.279    |
| AAA500         | Oggetti d'arte                                | 977.555       |                     |              | 0                  | 977.555               |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 977.555    |
| AAA510         | Altre immobilizzazioni materiali              | 4.940.310     |                     |              | -4.631.679         | 308.631               | 142.054                       |               |              | 80.607                                 |                             |                         |                            | -737                   | -194.252     | 336.303    |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 2.167.842     |                     |              | -1.968.981         | 198.861               | 142.054                       |               |              | 80.607                                 |                             |                         |                            |                        | -129.370     | 292.152    |
| AAA540         | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 906.308       |                     |              | 0                  | 906.308               | 739.599                       |               |              |  |                             |                         |                            |                        |              | 1.645.907  |
|                | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>      | 161.024.382   | 0                   | 0            | -82.991.783        | 78.032.599            | 1                             | 0             | 0            | 2.507.662                              | 0                           | 0                       | -5.662                     | -5.613.788             | 74.920.812   |            |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>      | 102.121.831   | 0                   | 0            | -49.487.995        | 52.633.836            | -739.601                      | 0             | 0            | 2.507.062                              | 0                           | 0                       | 0                          | -3.942.927             | 50.458.370   |            |

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Per l'analisi degli investimenti si rinvia all'allegato 2 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2015- Relazione sulla gestione" al capitolo 3.4 "Investimenti".

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|--|--------------|--------------------|--------------|
| Lavanderia e guardaroba                    | 40.293       | 38.873             | 1.420        |
| Officine                                   | 387.141      | 361.477            | 25.664       |
| Attrezzature da Cucine                     | 377.166      | 367.651            | 9.515        |
| Beni Economici                             | 832.780      | 799.822            | 32.958       |
| Attrezzature informatiche                  | 2.747.263    | 2.489.140          | 258.123      |
| Audiovisivi, Attrezzature da Ufficio       | 515.476      | 506.853            | 8.623        |

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO | Tipologia finanziamento                        | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |                               |               |
|---|--|--------------------------|------------|-------------------------------|---------------|
|   |  | Valore iniziale          | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| Lavori in corso su fabbricati                 | Contributi c/capitale                          | 231.179                  | 1.567.247  | -231.179                      | 1.567.247     |
|   | Contributi c/esercizio                         | 4.324                    | 0          | -4.324                        | 0             |
| Impianti e macchinari non sanitari            | Mutuo  | 0                        | 0          | 0                             | 0             |
| Attrezzature Sanitarie                        | Contributi c/capitale- c/esercizio e Donazioni | 510.551                  | 74.512     | -510.551                      | 74.512        |
| Attrezzature Sanitarie                        | Mutuo  | 0                        | 0          | 0                             | 0             |
| Mobili e Arredi                               | Contributi c/esercizio                         | 18.198                   | 4.148      | -18.198                       | 4.148         |
| Mobili e Arredi                               | Mutuo  | 0                        | 0          | 0                             | 0             |
| Officine                                      | Contributi c/capitale e c/esercizio            | 12.737                   | 0          | -12.737                       | 0             |
| Attrezzature da cucina                        | Contributi c/esercizio                         | 3.562                    | 0          | -3.562                        | 0             |
| Beni Economici                                | Contributi c/capitale e Donazioni              | 0                        | 0          | 0                             | 0             |
| Beni Economici                                | Mutuo  | 0                        | 0          | 0                             | 0             |
| Attrezzature informatiche                     | Contributi c/capitale- c/esercizio e Donazioni | 125.098                  | 0          | -125.098                      | 0             |
| Attrezzature informatiche                     | Mutuo  | 659                      | 0          | -659                          | 0             |

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

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

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

**IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>IMM02 – SI</b> | Per le immobilizzazioni materiali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella. |
|-------------------|---|

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

Si tratta di alcune attrezzature sanitarie la cui durata utile è inferiore a 5 anni. La richiesta di riduzione dei tempi di ammortamento è stata effettuata dal servizio competente (Ingegneria Clinica). Ne sono un esempio i microinfusori con aliquota al 25% e le sonde ecografiche con aliquota al 33%.

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

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

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>IMM04 – SI</b> | Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. |
|-------------------|--|

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

**IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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



**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>IMM07 – SI</b> | Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi per euro 7.584 e riguardano gli incentivi sulla progettazione dei lavori pubblici previsti dall'art.92 del D.L. 163/2006 e definito dal regolamento interno approvato con Delibera n.157 del 15/03/2000 ed aggiornato nel 2006. |
|-------------------|---|

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>IMM08 – NO</b> | Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari. |
|-------------------|--|

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

| Informazione  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare   |
|---|---------------------------|--|---|
| <b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?   | NO                        |  |   |
| <b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   | NO                        |  |   |
| <b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO                        |  |   |
| <b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SÌ ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]  | NO                        |  |   |
| <b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?  | SI                        |  | Vendita dell'immobile denominato "Paolini" di Montecatone, Imola. Bando approvato con delibera n. 106 del 6 settembre 2011 scaduto il 31/05/2012, nessuna offerta ricevuta. |
| <b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono                        | NO                        |  |   |



|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? |  |  |  |
|---|--|--|--|

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

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

**Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari**

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

**Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari**

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

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

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

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Costo storico    | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                  | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |                             |                             |                  |
|----------------|---|------------------|---------------------|--------------|------------------|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
|                |   |                  | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale  | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore contabile |
| <b>AAA710</b>  | <b>Partecipazioni:</b>                                | <b>6.370.514</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>     | <b>6.370.514</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>6.370.514</b> |
|                | Partecipazioni in imprese controllate                 | 6.353.000        | 0                   | 0            | 6.353.000        | 0                             | 0             | 0            | 0                           | 0                           | 6.353.000        |
|                | Partecipazioni in imprese collegate                   |                  |                     |              | 0                |                               |               |              |                             |                             | 0                |
|                | Partecipazioni in altre imprese                       | 17.514           | 0                   | 0            | 17.514           | 0                             | 0             | 0            | 0                           | 0                           | 17.514           |
| <b>AAA720</b>  | <b>Altri titoli:</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| AAA730         | Titoli di Stato                                       |                  |                     |              | 0                |                               |               |              |                             |                             | 0                |
| AAA740         | Altre Obbligazioni                                    |                  |                     |              | 0                |                               |               |              |                             |                             | 0                |
| AAA750         | Titoli azionari quotati in Borsa                      |                  |                     |              | 0                |                               |               |              |                             |                             | 0                |
| AAA760         | Titoli diversi  |                  |                     |              | 0                |                               |               |              |                             |                             | 0                |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>6.370.514</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>     | <b>6.370.514</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>6.370.514</b> |

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

| ELENCO PARTECIPAZIONI                         | Sede                                  | Forma giuridica | Capitale   | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato di esercizio | % di possesso | Valore attribuito a bilancio | Criterio di valorizzazione (costo / PN) |
|---|---------------------------------------|-----------------|------------|---------------------|----------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------------|---|
| <b>Partecipazioni in imprese controllate:</b> |                                       |                 |            |                     |                                  |               |                        |               |                              |   |
| Montecatone R.I. Spa                          | Via Montecatone, 37, Imola (BO)       | SPA             | 4.644.000  | 100%                | 9.582.154                        | 25.909.615    | 1.839.770              | 99,44%        | 6.353.000                    | costo                                   |
| <b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>   |                                       |                 |            |                     |                                  |               |                        |               |                              |   |
| <b>Partecipazioni in altre imprese:</b>       |                                       |                 |            |                     |                                  |               |                        |               |                              |   |
| CUP2000                                       | Via del Borgo S. Pietro 90/c, Bologna | SPA             | 487.579    | 100%                | 4.766.542                        | 15.487.124    | 732.064                | 2,36%         | 11.514                       | costo                                   |
| Med 3   | Via Massarenti 3, Bologna             | Consorzio       | 35.000     | 100%                | 10.957                           | 257.962       | 598                    | 14,28%        | 5.000                        | costo                                   |
| Lepida S.P.A.                                 | Viale A. Moro 64, Bologna             | SPA             | 60.713.000 | 100%                | 62.248.499                       | 78.598.300    | 184.920                | 0,00%         | 1.000                        | costo                                   |

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



| DETTAGLIO PARTECIPAZIONI                      | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |                             |                             |               |
|---|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
|   |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore finale |
| <b>Partecipazioni in imprese controllate:</b> |               |                     |              | 0               |                               |               |              |                             |                             | 0             |
| Montecatone R.I. Spa                          | 6.353.000     | 0                   | 0            | 6.353.000       | 0                             | 0             | 0            | 0                           | 0                           | 6.353.000     |
| ...   |               |                     |              | 0               |                               |               |              |                             |                             | 0             |
| <b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>   |               |                     |              | 0               |                               |               |              |                             |                             | 0             |
| ...   |               |                     |              | 0               |                               |               |              |                             |                             | 0             |
| <b>Partecipazioni in altre imprese:</b>       |               |                     |              | 0               |                               |               |              |                             |                             | 0             |
| CUP2000                                       | 11.514        | 0                   | 0            | 11.514          | 0                             | 0             | 0            | 0                           | 0                           | 11.514        |
| Med 3   | 5.000         | 0                   | 0            | 5.000           | 0                             | 0             | 0            | 0                           | 0                           | 5.000         |
| Lepida S.P.A.                                 | 1.000         | 0                   | 0            | 1.000           | 0                             | 0             | 0            | 0                           | 0                           | 1.000         |

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

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>IF01 – NO</b> | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie. |
|------------------|---|

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

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

## 6. Rimanenze

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE   | Valore iniziale  | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi        | Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi         | Valore finale       | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto | di cui scorte di reparto |
|----------------|---|------------------|-------------------------------|-------------------|--|--------------------|---------------------|--|--------------------------|
| ABA020         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati:   | 2.816.245        | 0                             | 16.956.047        | 0  | -16.972.580        | 2.799.712,00        | 131.331  | 367.548                  |
|                | <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> | 2.810.736        | 0                             | 16.916.580        | 0  | -16.933.604        | 2.793.712,00        | 131.331  | 364.314                  |
|                | <i>Medicinali senza AIC</i>   | 5.509            | 0                             | 39.467            | 0  | -38.976            | 6.000,00            | 0  | 3.234                    |
|                | <i>Emoderivati di produzione regionale</i>  | 0                | 0                             | 0                 | 0  | 0                  | 0,00                | 0  | 0                        |
| ABA030         | Sangue ed emocomponenti   | 61.177           | 0                             | 374.390           | 0  | -389.156           | 46.411,00           | 861  | 16.976                   |
| ABA040         | Dispositivi medici:   | 1.761.630        | 0                             | 10.807.408        | 0  | -11.062.365        | 1.506.673,00        | 10.128   | 790.657                  |
|                | <i>Dispositivi medici</i>   | 1.347.671        | 0                             | 7.744.963         | 0  | -7.850.520         | 1.242.114,00        | 9.213  | 723.608                  |
|                | <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>   | 34.797           | 0                             | 875.222           | 0  | -886.106           | 23.913,00           | 0  | 0                        |
|                | <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>                                      | 379.162          | 0                             | 2.187.223         | 0  | -2.325.739         | 240.646,00          | 915  | 67.049                   |
| ABA050         | Prodotti dietetici  | 19.189           | 0                             | 187.420           | 0  | -178.441           | 28.168,00           | 1.795  | 6.716                    |
| ABA060         | Materiali per la profilassi (vaccini)   | 138.382          | 0                             | 673.903           | 0  | -661.535           | 150.750,00          | 0  | 150.145                  |
| ABA070         | Prodotti chimici  | 10.244           | 0                             | 66.511            | 0  | -64.856            | 11.899,00           | 0  | 9.539                    |
| ABA080         | Materiali e prodotti per uso veterinario  | 31               | 0                             | 584               | 0  | -615               | 0,00                | 0  | 0                        |
| ABA090         | Altri beni e prodotti sanitari  | 40.767           | 0                             | 226.334           | 0  | -229.174           | 37.927,00           | 64   | 17.165                   |
| ABA100         | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari  | 0                | 0                             | 0                 | 0  | 0                  | 0,00                | 0  | 0                        |
|                | <b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>  | <b>4.847.665</b> | <b>0</b>                      | <b>29.292.597</b> | <b>0</b>   | <b>-29.558.722</b> | <b>4.581.540,00</b> | <b>144.179</b>   | <b>1.358.746</b>         |
| ABA120         | Prodotti alimentari   | 445              | 0                             | 8.845             | 0  | -8.886             | 404                 |  |                          |
| ABA130         | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                             | 36.041           | 0                             | 405.475           | 0  | -402.803           | 38.713              |  |                          |
| ABA140         | Combustibili, carburanti e lubrificanti   | 0                | 0                             | 142.840           | 0  | -142.840           | 0                   |  |                          |
| ABA150         | Supporti informatici e cancelleria  | 88.889           | 0                             | 471.836           | 0  | -469.483           | 91.242              |  |                          |
| ABA160         | Materiale per la manutenzione   | 1.361            | 0                             | 171.194           | 0  | -170.248           | 2.307               |  |                          |
| ABA170         | Altri beni e prodotti non sanitari  | 0                | 0                             | 8.393             | 0  | -8.393             | 0                   |  |                          |
| ABA180         | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari                                      | 0                | 0                             | 0                 | 0  | 0                  | 0                   |  |                          |
|                | <b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>  | <b>126.736</b>   | <b>0</b>                      | <b>1.208.583</b>  | <b>0</b>   | <b>-1.202.653</b>  | <b>132.666</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>                 |

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



**RIM01 – Svalutazioni.**

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

**Altre informazioni relative alle rimanenze.**

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

## 7 Crediti

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                    |                     |                   |                                |
|----------------|---|--------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|
|                |   | Valore iniziale          | Incrementi         | Decrementi          | Valore finale     | di cui per fatture da emettere |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>   | <b>3.625.187</b>         | <b>267.537</b>     | <b>-3.201.650</b>   | <b>691.074</b>    |                                |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                    | <b>3.345.274</b>         | <b>251.620</b>     | <b>-3.087.773</b>   | <b>509.121</b>    | <b>0</b>                       |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000             |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN  |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                                      |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                                      | 3.345.274                | 251.620            | -3.087.773          | 509.121           | 0                              |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard               |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                         |                          |                    |                     | 0                 |                                |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>   | <b>279.913</b>           | <b>15.917</b>      | <b>-113.877</b>     | <b>181.953</b>    |                                |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro  | 279.913                  | 15.917             | -113.877            | 181.953           | 0                              |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>          |                                |
| ABA280         | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:                                     | 0                        | 0                  | 0                   | 0                 |                                |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                 |                                |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                 |                                |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>  | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>          |                                |
| ABA300         | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute                           |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA310         | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                        |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA320         | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                            |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA330         | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti                            |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA340         | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>   | <b>463.865</b>           | <b>59.766</b>      | <b>-472.365</b>     | <b>51.266</b>     | <b>0</b>                       |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   | <b>4.089.052</b>         | <b>327.303</b>     | <b>-3.674.015</b>   | <b>742.340</b>    |                                |
|                |   |                          |                    |                     |                   |                                |
| ABA360         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                      | <b>34.299.699</b>        | <b>470.823.716</b> | <b>-460.992.306</b> | <b>44.131.109</b> |                                |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>         | <b>24.248.365</b>        | <b>447.734.182</b> | <b>-438.799.365</b> | <b>33.183.182</b> |                                |
| ABA370         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP                                      |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA380         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                         |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA390         | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR  | 22.755.941               | 219.149.344        | -211.579.712        | 30.325.573        | 0                              |
| ABA400         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                             |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA410         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                             | 1.492.424                | 3.418.058          | -2.052.873          | 2.857.609         | 0                              |
| ABA420         | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR  | 0                        | 225.166.780        | -225.166.780        | 0                 | 0                              |
| ABA430         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA (1)        | 5.652.668                | 5.417.940          | -5.895.837          | 5.174.771         | 0                              |
| ABA440         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA (1)  | 0                        | 0                  | 0                   | 0                 | 0                              |
| ABA450         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro                                     | 3.816.461                | 17.597.206         | -16.154.329         | 5.259.338         | 0                              |
| ABA460         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>  | <b>582.205</b>           | <b>74.388</b>      | <b>-142.775</b>     | <b>513.818</b>    |                                |
|                | Regione Emilia Romagna  | 582.205                  | 74.388             | -142.775            | 513.818           | 0                              |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA480         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                       | <b>5.478.202</b>         | <b>5.030.123</b>   | <b>-2.378.755</b>   | <b>8.129.570</b>  |                                |
| ABA480         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti                             | 3.984.743                | 4.241.000          | -885.296            | 7.340.447         | 0                              |
| ABA490         | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                                 |                          |                    |                     | 0                 |                                |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                    | <b>1.493.459</b>         | <b>789.123</b>     | <b>-1.493.459</b>   | <b>789.123</b>    |                                |
| ABA500         | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite  | 1.493.459                | 789.123            | -1.493.459          | 789.123           | 0                              |
| ABA510         | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                    |                          |                    |                     | 0                 |                                |
| ABA520         | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |                          |                    |                     | 0                 |                                |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                    | <b>39.777.901</b>        | <b>475.853.839</b> | <b>-463.371.061</b> | <b>52.260.679</b> | <b>0</b>                       |

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



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                    |                     |                  |                                |
|----------------|---|--------------------------|--------------------|---------------------|------------------|--------------------------------|
|                |   | Valore iniziale          | Incrementi         | Decrementi          | Valore finale    | di cui per fatture da emettere |
| ABA530         | <b>CREDITI V/COMUNI</b>   | <b>13.510</b>            | <b>158.909</b>     | <b>-106.853</b>     | <b>65.566</b>    |                                |
|                | <i>Crediti v/enti locali della Regione Emilia Romagna</i>                           | 13.510                   | 158.909            | -106.853            | 65.566           | 64.548                         |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                |                                |
|                | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                          | <b>4.687.113</b>         | <b>1.947.432</b>   | <b>-2.573.906</b>   | <b>4.060.639</b> |                                |
| ABA560         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione     | 3.434.749                | 13.700             | -610.407            | 2.838.042        |                                |
| ABA570         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione |                          |                    |                     | 0                |                                |
| ABA580         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni             | 1.252.364                | 1.933.732          | -1.963.499          | 1.222.597        | 91.591                         |
| ABA590         | Acconto quota FSR da distribuire  |                          |                    |                     | 0                |                                |
| ABA600         | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>                          | <b>101.310</b>           | <b>200.273</b>     | <b>-87.617</b>      | <b>213.966</b>   | <b>77.756</b>                  |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                 | <b>4.788.423</b>         | <b>2.147.705</b>   | <b>-2.661.523</b>   | <b>4.274.605</b> |                                |
| ABA610         | <b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>                           | <b>902.501</b>           | <b>1.157.270</b>   | <b>-1.548.373</b>   | <b>511.398</b>   |                                |
| ABA620         | Crediti v/enti regionali:   | <b>54</b>                | <b>28.836</b>      | <b>-28.830</b>      | <b>60</b>        | <b>0</b>                       |
|                | <i>Crediti v/Arpa</i>   | 54                       | 28.836             | -28.830             | 60               |                                |
|                | .....   |                          |                    |                     |                  |                                |
| ABA630         | Crediti v/sperimentazioni gestionali:   | <b>902.447</b>           | <b>1.128.434</b>   | <b>-1.519.543</b>   | <b>511.338</b>   |                                |
|                | <i>Crediti v/Montecatone</i>  | 902.447                  | 1.128.434          | -1.519.543          | 511.338          | 0                              |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                |                                |
| ABA640         | Crediti v/altre partecipate:  | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>         |                                |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                |                                |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                |                                |
| ABA650         | <b>CREDITI V/ERARIO</b>   | <b>11.721</b>            | <b>266.025</b>     | <b>-271.718</b>     | <b>6.028</b>     |                                |
|                | <i>Crediti per IVA</i>  | 11.721                   | 266.025            | -271.718            | 6.028            |                                |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                |                                |
|                | <b>CREDITI V/ALTRI</b>  | <b>3.598.737</b>         | <b>106.759.984</b> | <b>-107.462.133</b> | <b>2.896.588</b> |                                |
| ABA670         | Crediti v/clienti privati   | 2.434.768                | 105.843.378        | -105.739.239        | 2.538.907        | 643.844                        |
| ABA680         | Crediti v/gestioni liquidatorie   | <b>0</b>                 | <b>45.601</b>      | <b>0</b>            | <b>45.601</b>    |                                |
|                | .....   |                          |                    |                     |                  |                                |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                |                                |
| ABA690         | Crediti v/altri soggetti pubblici   | <b>1.111.813</b>         | <b>865.651</b>     | <b>-1.685.511</b>   | <b>291.953</b>   |                                |
|                | <i>Crediti v/altri soggetti pubblici</i>  | 1.111.813                | 865.651            | -1.685.511          | 291.953          | 181.643                        |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                |                                |
| ABA700         | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                       | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>         |                                |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                |                                |
|                | .....   |                          |                    |                     | 0                |                                |
| ABA710         | <b>Altri crediti diversi</b>  | <b>52.156</b>            | <b>5.354</b>       | <b>-37.383</b>      | <b>20.127</b>    |                                |
|                | <i>Altri crediti diversi</i>  | 52.156                   | 5.354              | -37.383             | 20.127           | 0                              |

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



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI  | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi          | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>   | <b>1.870.443</b>            | <b>0</b>       | <b>-1.352.224</b> | <b>518.219</b>            |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                      | 1.856.447                   | 0              | -1.347.326        | 509.121                   |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000               |                             |                |                   | 0                         |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN  |                             |                |                   | 0                         |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale  |                             |                |                   | 0                         |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale  | 1.856.447                   | 0              | -1.347.326        | 509.121                   |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard                 |                             |                |                   | 0                         |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                           |                             |                |                   | 0                         |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>   | 13.996                      | 0              | -4.898            | 9.098                     |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro  | 13.996                      | 0              | -4.898            | 9.098                     |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                  |
| ABA280         | <b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>                                | 0                           | 0              | 0                 | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                   | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                   | 0                         |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                  |
| ABA300         | <b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>                      |                             |                |                   | 0                         |
| ABA310         | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                          |                             |                |                   | 0                         |
| ABA320         | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                              |                             |                |                   | 0                         |
| ABA330         | <b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>                       |                             |                |                   | 0                         |
| ABA340         | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>   | <b>92.773</b>               | <b>0</b>       | <b>-82.520</b>    | <b>10.253</b>             |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   | <b>1.963.216</b>            | <b>0</b>       | <b>-1.434.744</b> | <b>528.472</b>            |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                  |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>           | 0                           | 0              | 0                 | 0                         |
| ABA370         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP  |                             |                |                   | 0                         |
| ABA380         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                           |                             |                |                   | 0                         |
| ABA390         | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR  |                             |                |                   | 0                         |
| ABA400         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                               |                             |                |                   | 0                         |
| ABA410         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                               |                             |                |                   | 0                         |
| ABA420         | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR  |                             |                |                   | 0                         |
| ABA430         | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>       |                             |                |                   | 0                         |
| ABA440         | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b> |                             |                |                   | 0                         |
| ABA450         | <b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>                                |                             |                |                   | 0                         |
| ABA460         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                  |
|                | .....   |                             |                |                   | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                   | 0                         |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                         | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                  |
| ABA480         | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>                        |                             |                |                   | 0                         |
| ABA490         | <b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>                            |                             |                |                   | 0                         |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                      | 0                           | 0              | 0                 | 0                         |
| ABA500         | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite  |                             |                |                   | 0                         |
| ABA510         | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                      |                             |                |                   | 0                         |
| ABA520         | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   |                             |                |                   | 0                         |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                      | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                  |

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



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI  | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi       | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| ABA530         | <b>CREDITI V/COMUNI</b>   | <b>719</b>                  | <b>12.242</b>  | <b>0</b>       | <b>12.961</b>             |
|                | <i>Crediti v/enti locali della Regione Emilia Romagna</i>                           | 719                         | 12.242         | 0              | 12.961                    |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
|                | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                  |
| ABA560         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione     |                             |                |                | 0                         |
| ABA570         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione |                             |                |                | 0                         |
| ABA580         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni             | 0                           | 0              | 0              | 0                         |
| ABA590         | Acconto quota FSR da distribuire  |                             |                |                | 0                         |
| ABA600         | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>                          | <b>6.072</b>                | <b>16.290</b>  | <b>0</b>       | <b>22.362</b>             |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                 | <b>6.072</b>                | <b>16.290</b>  | <b>0</b>       | <b>22.362</b>             |
|                | <b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>                           | <b>45.122</b>               | <b>0</b>       | <b>-19.555</b> | <b>25.567</b>             |
| ABA620         | Crediti v/enti regionali:   | 0                           | 0              | 0              | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
| ABA630         | Crediti v/sperimentazioni gestionali:   | 45.122                      | 0              | -19.555        | 25.567                    |
|                | <i>Crediti v/Montecatone</i>  | 45.122                      | 0              | -19.555        | 25.567                    |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
| ABA640         | Crediti v/altre partecipate:  | 0                           | 0              | 0              | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
| ABA650         | <b>CREDITI V/ERARIO</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                  |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
|                | <b>CREDITI V/ALTRI</b>  | <b>965.374</b>              | <b>217.081</b> | <b>-265</b>    | <b>1.182.190</b>          |
| ABA670         | Crediti v/clienti privati   | 927.513                     | 213.095        | -265           | 1.140.343                 |
| ABA680         | Crediti v/gestioni liquidatorie   | 0                           | 0              | 0              | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
| ABA690         | Crediti v/altri soggetti pubblici   | 37.861                      | 3.986          | 0              | 41.847                    |
|                | <i>Crediti v/altri soggetti pubblici</i>  | 37.861                      | 3.986          | 0              | 41.847                    |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
| ABA700         | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                       | 0                           | 0              | 0              | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
| ABA710         | Altri crediti diversi   | 0                           | 0              | 0              | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |
|                | .....   |                             |                |                | 0                         |

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



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | CREDITI   | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE |                  |                  |                   |                   |
|----------------|---|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                |   | Anno 2011 e precedenti   | Anno 2012        | Anno 2013        | Anno 2014         | Anno 2015         |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>   |  |                  |                  |                   |                   |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                      |  |                  |                  |                   |                   |
|                |   | 177.000  | 749              | 249              | 93                | 512.983           |
|                |   | 0  | 0                | 0                | 0                 | 509.121           |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000               |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN  |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale  |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale  |  |                  |                  |                   | 509.121           |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard                 |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                           |  |                  |                  |                   |                   |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>   | 177.000  | 749              | 249              | 93                | 3.862             |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro  | 177.000  | 749              | 249              | 93                | 3.862             |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>   |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA280         | <b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>                                |  |                  |                  |                   |                   |
|                | .....   | 0  | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|                | .....   |  |                  |                  |                   |                   |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>  | 0  | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| ABA300         | <b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>                      |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA310         | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                          |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA320         | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                              |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA330         | <b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>                       |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA340         | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>   | 51.242   | 0                | 0                | 0                 | 24                |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   | <b>228.242</b>   | <b>749</b>       | <b>249</b>       | <b>93</b>         | <b>513.007</b>    |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>  | <b>4.312.815</b>   | <b>5.367.829</b> | <b>5.112.538</b> | <b>11.352.413</b> | <b>17.985.514</b> |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>           |  |                  |                  |                   |                   |
|                |   | 4.240.137  | 5.214.327        | 17.687           | 9.771.887         | 13.939.144        |
| ABA370         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP  |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA380         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                           |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA390         | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR  | 4.240.137  | 5.214.327        | 17.687           | 8.879.464         | 11.973.958        |
| ABA400         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                               |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA410         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                               | 0  | 0                | 0                | 892.423           | 1.965.186         |
| ABA420         | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR  |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA430         | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA (1)</b>   | 10.000   | 52.440           | 4.807.798        | 14.948            | 289.585           |
| ABA440         | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b> | 0  | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| ABA450         | <b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>                                | 328  | 0                | 43               | 1.511.182         | 3.747.785         |
| ABA460         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:(2)</b>   | <b>62.350</b>  | <b>101.062</b>   | <b>287.010</b>   | <b>54.396</b>     | <b>9.000</b>      |
|                | .....   | 62.350   | 101.062          | 287.010          | 54.396            | 9.000             |
|                | .....   |  |                  |                  |                   |                   |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                         | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>3.099.447</b>  | <b>5.030.123</b>  |
| ABA480         | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>                        | 0  | 0                | 0                | 3.099.447         | 4.241.000         |
| ABA490         | <b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>                            |  |                  |                  |                   |                   |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                      |  |                  |                  |                   |                   |
|                |   | 0  | 0                | 0                | 0                 | 789.123           |
| ABA500         | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite  | 0  | 0                | 0                | 0                 | 789.123           |
| ABA510         | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                      |  |                  |                  |                   |                   |
| ABA520         | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   |  |                  |                  |                   |                   |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                      | <b>4.312.815</b>   | <b>5.367.829</b> | <b>5.112.538</b> | <b>14.451.860</b> | <b>23.015.637</b> |

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



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | CREDITI   | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE |               |                |                  |                  |
|----------------|---|--|---------------|----------------|------------------|------------------|
|                |   | Anno 2011 e precedenti   | Anno 2012     | Anno 2013      | Anno 2014        | Anno 2015        |
| ABA530         | <b>CREDITI V/COMUNI</b>   |  |               |                |                  |                  |
|                | <i>Crediti v/enti locali della Regione Emilia Romagna</i>                           | 766  | -227          | 0              | 0                | 65.027           |
|                | .....   | 766  | -227          | 0              | 0                | 65.027           |
|                | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                          | 27.579   | 34.856        | 125.856        | 2.806.291        | 1.066.057        |
| ABA560         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione     | 0  | 34.856        | 0              | 2.803.186        | 0                |
| ABA570         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione |  |               |                |                  |                  |
| ABA580         | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni             | 27.579   | 0             | 125.856        | 3.105            | 1.066.057        |
| ABA590         | Acconto quota FSR da distribuire  |  |               |                |                  |                  |
| ABA600         | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>                          | 28.520   | 424           | 491            | 1.948            | 182.583          |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                 | <b>56.099</b>  | <b>35.280</b> | <b>126.347</b> | <b>2.808.239</b> | <b>1.248.640</b> |
|                | <b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>                           | 7  | -7            | 38.462         | 0                | 472.936          |
| ABA620         | Crediti v/enti regionali:   | 0  | 0             | 0              | 0                | 60               |
|                | <i>Crediti V/ARPA</i>   | 0  | 0             | 0              | 0                | 60               |
|                | .....   |  |               |                |                  |                  |
| ABA630         | Crediti v/sperimentazioni gestionali:   | 7  | -7            | 38.462         | 0                | 472.876          |
|                | <i>Crediti V/Montecatone</i>  | 7  | -7            | 38.462         | 0                | 472.876          |
|                | .....   |  |               |                |                  |                  |
| ABA640         | Crediti v/altre partecipate:  | 0  | 0             | 0              | 0                | 0                |
|                | .....   |  |               |                |                  |                  |
|                | .....   |  |               |                |                  |                  |
| ABA650         | <b>CREDITI V/ERARIO</b>   | 0  | 0             | 0              | 0                | 6.028            |
|                | <i>Crediti per IVA</i>  | 0  | 0             | 0              | 0                | 6.028            |
|                | .....   |  |               |                |                  |                  |
|                | <b>CREDITI V/ALTRI</b>  | 574.906  | 29.201        | 21.312         | 74.418           | 2.196.751        |
| ABA670         | Crediti v/clienti privati   | 497.975  | 22.886        | 14.782         | 70.281           | 1.932.983        |
| ABA680         | Crediti v/gestioni liquidatorie   | 0  | 0             | 0              | 0                | 45.601           |
|                | .....   |  |               |                |                  | 45.601           |
|                | .....   |  |               |                |                  |                  |
| ABA690         | Crediti v/altri soggetti pubblici   | 76.931   | 6.315         | 6.530          | 4.137            | 198.040          |
|                | <i>Crediti v/altri soggetti pubblici</i>  | 76.931   | 6.315         | 6.530          | 4.137            | 198.040          |
|                | .....   |  |               |                |                  |                  |
| ABA700         | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                                       | 0  | 0             | 0              | 0                | 0                |
|                | .....   |  |               |                |                  |                  |
|                | .....   |  |               |                |                  |                  |
| ABA710         | <b>Altri crediti diversi</b>  | 0  | 0             | 0              | 0                | 20.127           |
|                | <i>Altri crediti diversi</i>  | 0  | 0             | 0              | 0                | 20.127           |
|                | .....   |  |               |                |                  |                  |

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



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | CREDITI   | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA |                |              |
|----------------|---|---|----------------|--------------|
|                |   | Entro 12 mesi                                       | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                     |   |                |              |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                        |   |                |              |
|                |   | 172.855   | 0              | 0            |
|                |   | 0   | 0              | 0            |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 |   |                |              |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN                                    |   |                |              |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                          |   |                |              |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                          | 0   |                |              |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard   |   |                |              |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente             | 0   |                |              |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>   | 172.855   | 0              | 0            |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                  | 172.855   |                |              |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                       | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| ABA280         | <b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>                  | 0   | 0              | 0            |
|                | .....   |   |                |              |
|                | .....   |   |                |              |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| ABA300         | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute               |   |                |              |
| ABA310         | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute            |   |                |              |
| ABA320         | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                |   |                |              |
| ABA330         | <b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>         |   |                |              |
| ABA340         | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>   | 41.013  |                |              |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   | <b>213.868</b>                                      | <b>0</b>       | <b>0</b>     |

|        |   |                   |          |          |
|--------|---|-------------------|----------|----------|
|        | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>  | 44.131.109        | 0        | 0        |
|        | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>           | 33.183.182        | 0        | 0        |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP  |                   |          |          |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                           |                   |          |          |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR  | 30.325.573        |          |          |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                               |                   |          |          |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                               | 2.857.609         |          |          |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR  |                   |          |          |
| ABA430 | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>       | 5.174.771         |          |          |
| ABA440 | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b> | 0                 |          |          |
| ABA450 | <b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>                                | 5.259.338         |          |          |
| ABA460 | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>  | <b>513.818</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> |
|        | Regione Emilia Romagna  | 513.818           |          |          |
|        | .....   |                   |          |          |
|        | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                         | <b>8.129.570</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| ABA480 | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>                        | 7.340.447         |          |          |
| ABA490 | <b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>                            |                   |          |          |
|        | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                      | 789.123           | 0        | 0        |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite  | 789.123           |          |          |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                      |                   |          |          |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   |                   |          |          |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                      | <b>52.260.679</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

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



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | CREDITI  | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA |                |              |
|----------------|--|---|----------------|--------------|
|                |  | Entro 12 mesi                                       | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530         | <b>CREDITI V/COMUNI</b>  |   |                |              |
|                | <i>Crediti v/enti locali della Regione Emilia Romagna</i>                                  | 52.606  | 0              | 0            |
|                | .....  | 52.606  |                |              |
|                |  |   |                |              |
|                | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                                 |   |                |              |
| ABA560         | <b>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione</b>     | 2.838.042   |                |              |
| ABA570         | <b>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione</b> |   |                |              |
| ABA580         | <b>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni</b>             | 1.222.597   |                |              |
| ABA590         | <b>Acconto quota FSR da distribuire</b>  |   |                |              |
| ABA600         | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>                                 | 191.605   |                |              |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>  | <b>4.252.244</b>                                    | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
|                |  |   |                |              |
|                | <b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>                                  | <b>485.831</b>                                      | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| ABA620         | <b>Crediti v/enti regionali:</b>   | 60  | 0              | 0            |
|                | <i>Crediti V/ARPA</i>  | 60  |                |              |
|                | .....  |   |                |              |
| ABA630         | <b>Crediti v/sperimentazioni gestionali:</b>   | 485.771   | 0              | 0            |
|                | <i>Crediti V/Montecatone</i>   | 485.771   |                |              |
|                | .....  |   |                |              |
| ABA640         | <b>Crediti v/altre partecipate:</b>  | 0   | 0              | 0            |
|                | .....  |   |                |              |
|                | .....  |   |                |              |
| ABA650         | <b>CREDITI V/ERARIO</b>  | <b>6.028</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
|                | <i>Crediti per IVA</i>   | 6.028   |                |              |
|                | .....  |   |                |              |
|                |  |   |                |              |
|                | <b>CREDITI V/ALTRI</b>   | <b>1.714.399</b>                                    | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| ABA670         | <b>Crediti v/clienti privati</b>   | 1.398.565   |                |              |
| ABA680         | <b>Crediti v/gestioni liquidatorie</b>   | 45.601  | 0              | 0            |
|                | .....  |   |                |              |
|                | .....  |   |                |              |
| ABA690         | <b>Crediti v/altri soggetti pubblici</b>   | 250.106   | 0              | 0            |
|                | <i>Crediti v/altri soggetti pubblici</i>   | 250.106   |                |              |
|                |  |   |                |              |
| ABA700         | <b>Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca</b>                                       | 0   | 0              | 0            |
|                | .....  |   |                |              |
|                | .....  |   |                |              |
| ABA710         | <b>Altri crediti diversi</b>   | 20.127  | 0              | 0            |
|                | <i>Altri crediti diversi</i>   | 20.127  |                |              |
|                | .....  |   |                |              |

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



| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI<br>PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in com-<br>pensazione | Mobilità non in<br>compensazione | Altre prestazioni |
|---|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Azienda Ausl PC   | 158                            |                                  |                   |
| Azienda Ausl PR   | 196                            |                                  |                   |
| Azienda OSP-PR  | 1.038                          |                                  | 18.510            |
| Azienda Ausl RE   | 202                            |                                  |                   |
| Azienda OSP RE  |                                |                                  | 36                |
| Azienda Ausl MO   | 342                            |                                  | 150               |
| Azienda OSP- MO   | 605                            |                                  | 11.895            |
| Azienda Ausl BO   | 21.818                         |                                  | 667.584           |
| Azienda OSP-BO  | 9.690                          |                                  | 498.199           |
| Azienda Ausl FE   |                                |                                  | 1.245             |
| Azienda OSP-FE  | 245                            |                                  | 3.181             |
| Azienda Ausl Romagna                                    | 2.803.748                      |                                  | 13.218            |
| Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS                       | 0                              |                                  | 8.318             |
| GSA   |                                |                                  | 260               |

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DE-LIBERATI   | Delibera n°/anno                             | Importo de-libera | Riscosso ne-gli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale | Importo nuo-ve delibera-zioni | Riscossioni (-) | Consistenza finale |
|----------------|--|--|-------------------|---|----------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|
| <b>ABA280</b>  | <b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti</b>  |  | <b>0</b>          | <b>0</b>                                | <b>0</b>             | <b>0</b>                      | <b>0</b>        | <b>0</b>           |
|                | <i>Inserire dettaglio</i>  |  |                   |   | 0                    |                               |                 | 0                  |
| <b>ABA480</b>  | <b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per inve-stimenti*1</b>  |  | <b>10.761.823</b> | <b>-2.536.080</b>                       | <b>3.984.743</b>     | <b>4.240.995</b>              | <b>-885.291</b> | <b>7.340.447</b>   |
|                | Interventi adeguamento impiantistico Blocco operatorio (L21)   | DGR 1777/2010                                | 1.000.000         | -1.000.000                              | 0                    |                               | 0               | 0                  |
|                | Interventi di manutenzione straordinaria per adguamento normativo (M16)  | DGR 1777/2010                                | 1.087.000         | -940.833                                | 146.167              | 0                             | -146.167        | 0                  |
|                | Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo di Castel San Pietro Terme - 2° stralcio (M15)  | DGR 1777/2010                                | 756.277           | -595.247                                | 161.030              | -5                            | -161.025        | 0                  |
|                | Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo di Castel San Pietro Terme - IV fase 2° stralcio (AP48)                                       | DGR 625/2013* / DECR. MINISTERIA-LE 23/06/14 | 571.410           | 0                                       | 571.410              | 0                             | -422.792        | 148.618            |
|                | Manutezione straordinaria reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola IV fase 2° stralcio (AP47)   | DGR 625/2013* / DECR. MINISTERIA-LE 23/06/14 | 3.106.136         | 0                                       | 3.106.136            | 0                             | -155.307        | 2.950.829          |
|                | Progetto preliminare intervento P.3 "Ampliamento dell'ospedale di Imola - realizzazione della nuova sede per attività ambulatoriali riabilitative" | DETERM.RER 8775/2015                         | 3.500.000         | 0                                       | 0                    | 3.500.000                     | 0               | 3.500.000          |
|                | Ammodernamento, sostituzione e acquisizione tecnologie sanitarie ed in-formatiche codice intervento P21  | DETERM.RER 15439/2015                        | 460.000           | 0                                       | 0                    | 460.000                       | 0               | 460.000            |
|                | Interventi di manutenzione straordinaria codice intervento P20   | DETERM.RER 15439/2015                        | 281.000           | 0                                       | 0                    | 281.000                       | 0               | 281.000            |
|                |  |  |                   |   | 0                    |                               |                 | 0                  |
| <b>ABA490</b>  | <b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dota-zione</b>  |  |                   |   | <b>0</b>             |                               |                 | <b>0</b>           |
|                | <i>Inserire dettaglio</i>  |  |                   |   | 0                    |                               |                 | 0                  |
| <b>ABA500</b>  | <b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite</b>  |  | <b>789.123</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>             | <b>789.123</b>                | <b>0</b>        | <b>789.123</b>     |
|                | Finanziamento del SSR anno 2014: Riparti ai sensi della DGR N. 217/2014  | DGR 2008/2014                                | 1.493.459         | 0                                       | 1.493.459            | 0                             | -1.493.459      | 0                  |
|                | Finanziamento del SSR anno 2015: Riparti ai sensi della DGR N. 901/2015  | DGR 2208/2015                                | 789.123           | 0                                       | 0                    | 789.123                       | 0               | 789.123            |
|                | <i>Inserire dettaglio</i>  |  |                   |   | 0                    |                               |                 | 0                  |
| <b>ABA510</b>  | <b>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</b>  |  |                   |   | <b>0</b>             |                               |                 | <b>0</b>           |
|                | <i>Inserire dettaglio</i>  |  |                   |   | 0                    |                               |                 | 0                  |
| <b>ABA520</b>  | <b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</b>                                       |  |                   |   | <b>0</b>             |                               |                 | <b>0</b>           |
|                | <i>Inserire dettaglio</i>  |  |                   |   | 0                    |                               |                 | 0                  |

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

\*Il credito è stato contabilizzato nel 2014 anno in cui è avvenuta l'ammissione al finanziamento con Decreto Dirigenziale del Ministero della Salute del 23/06/2014.

**CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.**

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>CRED01 – SI</b> | In sede di consuntivo 2015, sono stati adeguati i fondi svalutazione con i medesimi criteri utilizzati nell’esercizio 2014. In particolare il costo per svalutazione crediti da privati rilevato in competenza 2015 pari a 229 mila euro riguarda per 210 la svalutazione dei crediti verso privati determinata in relazione all’iscrizione a ruolo dei ticket effettuata nel 2015, tenuto conto del trend storico degli incassi di questa tipologia di crediti. |
|--------------------|--|

**Altre informazioni relative ai crediti.**

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?   | NO                        |                   |
| <b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?  | NO                        |                   |
| <b>CRED04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO                        |                   |

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

| ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI               | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |              | Valore netto |
|--|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|  |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni |              |
| Partecipazioni in imprese controllate                                      |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |              |
| Partecipazioni in imprese collegate  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |              |
| Partecipazioni in altre imprese  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |              |
| Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                        |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |              |
| <b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b> |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |              |

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

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

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

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

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

### Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Informazione  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?   | NO                        |  |                   |
| <b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO                        |  |                   |
| <b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute  | NO                        |  |                   |



|  |           |  |  |
|--|-----------|--|--|
| <p>come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?</p>  |           |  |  |
| <p><b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p> | <p>NO</p> |  |  |

## 9. Disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |             | Valore finale |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|-------------|---------------|
|                |                        |                 | Incrementi               | Decrementi  |               |
| ABA760         | Cassa                  | 13.149          | 176.734                  | -173.809    | <b>16.074</b> |
| ABA770         | Istituto Tesoriere     | 1.374.425       | 340.394.243              | 341.768.668 | <b>0</b>      |
| ABA780         | Tesoreria Unica        | 0               | 0                        | 0           | <b>0</b>      |
| ABA790         | Conto corrente postale | 18.068          | 435.751                  | -453.819    | <b>0</b>      |

**Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide**

### DL01 – Fondi vincolati.

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>DL01 – NO</b> | Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati. |
|------------------|---|

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

## 10. Ratei e risconti attivi

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

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI ATTIVI   | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|---------|----------------------|
|                | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE                 |         |                      |
| BA1690         | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 4.464   |                      |
| BA1740         | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato       | 1.159   |                      |
| BA2000         | B.4.A) Fitti passivi                                      | 320     |                      |
| BA2000         | B.4.A) Fitti passivi                                      | 7.200   |                      |
| BA2000         | B.4.A) Fitti passivi                                      | 13.430  |                      |
| BA2000         | B.4.A) Fitti passivi                                      | 6.472   |                      |
| BA2030         | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria          | 1.830   |                      |
| BA2030         | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria          | 1.003   |                      |
| BA2030         | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria          | 15.245  |                      |
| BA2510         | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)              | 70      |                      |
|                | TOTALE RISCONTI ATTIVI                                    | 51.193  |                      |

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

### Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

## 11. Patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO  | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |                                       |   |                        | Consistenza finale | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI |                   |                     |                   |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|
|                |   |                      | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) |                    | Risultato di esercizio (+/-)   | Copertura perdite | Sterilizzazioni (1) | Altre motivazioni |
| PAA000         | <b>FONDO DI DOTAZIONE</b>   | -403.411             |                               |                                       |   |                        | -403.411           | 0  | 0                 | 0                   |                   |
| PAA010         | <b>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:</b>                                    | <b>55.667.180</b>    | <b>0</b>                      | <b>5.176.723</b>                      | <b>-3.699.493</b>                                     | <b>-6</b>              | <b>0</b>           | <b>57.144.404</b>  | <b>0</b>          | <b>9.859.072</b>    | <b>0</b>          |
| PAA020         | Finanziamenti per beni di prima dotazione                                 | 24.209.619           | 0                             | 0                                     | -1.548.011  | -1                     |                    | 22.661.607   | 0                 | 4.197.549           | 0                 |
| PAA030         | Finanziamenti da Stato per investimenti                                   | 19.925.035           | 0                             | 0                                     | -679.226  | 0                      |                    | 19.245.809   | 0                 | 2.503.430           | 0                 |
| PAA040         | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>   | <i>19.925.035</i>    | <i>0</i>                      |                                       | <i>-679.226</i>                                       |                        | <i>0</i>           | <i>19.245.809</i>  | <i>0</i>          | <i>2.503.430</i>    |                   |
| PAA050         | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>                  | <i>0</i>             |                               |                                       |   |                        |                    | <i>0</i>   | <i>0</i>          |                     |                   |
| PAA060         | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>                    | <i>0</i>             |                               |                                       |   |                        |                    | <i>0</i>   | <i>0</i>          |                     |                   |
| PAA070         | Finanziamenti da Regione per investimenti                                 | 8.721.445            | 0                             | 4.241.000                             | -703.077  | -5                     |                    | 12.259.363   | 0                 | 2.168.914           |                   |
| PAA080         | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti                 | 0                    |                               |                                       |   |                        |                    | 0  | 0                 |                     |                   |
| PAA090         | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 2.811.081            |                               | 935.723                               | -769.179  |                        |                    | 2.977.625  | 0                 | 989.179             |                   |
| PAA100         | <b>RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>           | <b>1.946.212</b>     | <b>0</b>                      | <b>290.488</b>                        | <b>-634.050</b>                                       |                        |                    | <b>1.602.650</b>   | <b>0</b>          | <b>3.670.872</b>    |                   |
| PAA110         | <b>ALTRE RISERVE:</b>   | <b>975.242</b>       | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>-84.050</b>  | <b>-11</b>             | <b>0</b>           | <b>891.181</b>   | <b>0</b>          | <b>506.881</b>      | <b>0</b>          |
| PAA120         | Riserve da rivalutazioni  |                      |                               |                                       |   |                        |                    | 0  | 0                 |                     |                   |
| PAA130         | Riserve da plusvalenze da reinvestire                                     | 975.241              |                               | 0                                     | -84.050   | -1                     |                    | 891.190  | 0                 | 506.881             | 0                 |
| PAA140         | Contributi da reinvestire   | 0                    |                               |                                       |   |                        |                    | 0  | 0                 |                     |                   |
| PAA150         | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti                   |                      |                               |                                       |   |                        |                    | 0  | 0                 |                     |                   |
| PAA160         | Riserve diverse   | 1                    |                               |                                       |   | -10                    |                    | -9   | 0                 |                     |                   |
| PAA170         | <b>CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:</b>                                    | <b>1.493.459</b>     | <b>0</b>                      | <b>789.123</b>                        | <b>0</b>  | <b>-1.493.459</b>      | <b>0</b>           | <b>789.123</b>   | <b>26.440.405</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| PAA180         | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005                             |                      |                               |                                       |   |                        |                    | 0  | 0                 |                     |                   |
| PAA190         | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |                      |                               |                                       |   |                        |                    | 0  | 0                 |                     |                   |
| PAA200         | Altro   | 1.493.459            |                               | 789.123                               |   | -1.493.459             |                    | 789.123  | 26.440.405        |                     |                   |
| PAA210         | <b>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>                                    | <b>-19.164.709</b>   |                               | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>1.493.459</b>       | <b>0</b>           | <b>-17.671.250</b>   | <b>0</b>          |                     |                   |
| PAA220         | <b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>  | <b>0</b>             |                               |                                       |   |                        |                    | <b>0</b>   | <b>0</b>          |                     |                   |
|                | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>  | <b>40.513.973</b>    | <b>0</b>                      | <b>6.256.334</b>                      | <b>-4.417.593</b>                                     | <b>-17</b>             | <b>0</b>           | <b>42.352.697</b>  | <b>26.440.405</b> | <b>14.036.825</b>   | <b>0</b>          |

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

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI  | INFORMAZIONI           |                           |                           |  | Consistenza all'inizio dell'esercizio | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |                                       |   |                        |                    |                   |                   |
|----------------|--|------------------------|---------------------------|---------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                |  | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) |                                       | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi   | di cui investiti  |
| <b>PAA020</b>  | <b>Per beni di prima dotazione:</b>  |                        |                           |                           |  | <b>24.209.619</b>                     | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>-1.548.011</b>   | <b>-1</b>              | <b>22.661.607</b>  | <b>0</b>          | <b>22.661.607</b> |
|                | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2013  |                        |                           |                           |  | 24.209.619                            | 0                             | 0                                     | -1.548.011  | -1                     | 22.661.607         | 0                 | 22.661.607        |
|                | ... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)  |                        |                           |                           |  | 0                                     | 0                             | 0                                     | 0   | 0                      | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>PAA030</b>  | <b>Da Stato:</b>   |                        |                           |                           |  | <b>19.925.035</b>                     | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>-679.226</b>   | <b>0</b>               | <b>19.245.809</b>  | <b>15.842.359</b> | <b>16.858.005</b> |
|                | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2013  |                        |                           |                           |  | 16.431.367                            | 0                             |                                       | -676.031  | 0                      | 15.755.336         | 15.448.138        | 15.755.336        |
|                | Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo di Castel San Pietro Terme - IV fase 2° stralcio (AP48) Prog 43505  |                        | 2014                      |                           | Fabbricati                                 | 542.839                               |                               | 0                                     | -714  |                        | 0                  | 394.221           | 3.830             |
|                | Manutenzione straordinaria reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola IV fase 2° stralcio (AP47); prog. 33506 |                        | 2014                      |                           | Fabbricati                                 | 2.950.829                             |                               | 0                                     | -2.481  |                        | 0                  | 0                 | 1.098.839         |
| <b>PAA070</b>  | <b>Da Regione:</b>   |                        |                           |                           |  | <b>8.721.445</b>                      | <b>0</b>                      | <b>4.241.000</b>                      | <b>-703.077</b>   | <b>-5</b>              | <b>12.259.363</b>  | <b>7.711.595</b>  | <b>7.863.485</b>  |
|                | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2013  |                        |                           |                           |  | 8.537.568                             | 0                             |                                       | -702.648  | -5                     | 7.834.915          | 7.527.718         | 7.834.915         |
|                | Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo di Castel San Pietro Terme - IV fase 2° stralcio (AP48); Prog 43505 |                        | 2014                      |                           | Fabbricati                                 | 28.570                                |                               | 0                                     | -429  |                        | 0                  | 28.570            | 28.570            |
|                | Manutenzione straordinaria reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola IV fase 2° stralcio (AP47) prog. 33506  |                        | 2014                      |                           | Fabbricati                                 | 155.307                               |                               | 0                                     | 0   |                        | 0                  | 155.307           | 0                 |
|                | INTERVENTI MANUTENZ.STRAORD. S20 DETERM. RER 15439/2015 PROG. 53505/2015   |                        | 2015                      |                           | Fabbricati                                 |                                       |                               | 281.000                               | 0   |                        | 281.000            | 0                 | 0                 |
|                | AMMODERNAM.TECNOL.SANIT E INFORMATICHE INTERV.S21 DET.RER 15439/2015 PR.53707  |                        | 2015                      |                           | tecnol.sanit e informatiche                |                                       |                               | 460.000                               | 0   |                        | 460.000            | 0                 | 0                 |
|                | INTERV.P3 AMPLIAM.OSPED.PER ATTIV.AMBUL. DETERM.RER 8775/2015 PROG. 53506  |                        | 2015                      |                           | Fabbricati                                 |                                       |                               | 3.500.000                             | 0   |                        | 3.500.000          | 0                 | 0                 |
| <b>PAA080</b>  | <b>Da altri soggetti pubblici</b>  |                        |                           |                           |  | <b>5</b>                              | <b>0</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>5</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2013  |                        |                           |                           |  | 0                                     | 0                             | 0                                     | 0   | 0                      | 0                  | 0                 | 0                 |
|                | ... assegnati nel 2014   |                        | 2014                      |                           |  | 5                                     | 0                             | 0                                     | 0   | 0                      | 5                  | 0                 | 0                 |
| <b>PAA090</b>  | <b>Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:</b>  |                        |                           |                           |  | <b>2.811.081</b>                      | <b>0</b>                      | <b>935.723</b>                        | <b>-769.179</b>   | <b>0</b>               | <b>2.977.625</b>   | <b>2.977.625</b>  | <b>2.977.625</b>  |
|                | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2013  | indistinto             | 2012                      |                           | beni mobili vari                           | 82.742                                |                               | 0                                     | -38.496   | 0                      | 44.246             | 44.246            | 44.246            |
|                | Rettifica contributi 2013  | indistinto             | 2013                      |                           | beni mobili vari                           | 51.282                                |                               |                                       | 0   | 0                      | 51.282             | 51.282            | 51.282            |
|                | Rettifica contributi 2014  | indistinto             | 2014                      |                           | immobilizzazioni diverse                   | 2.677.057                             |                               | 0                                     | -430.728  | 0                      | 2.246.329          | 2.246.329         | 2.246.329         |
|                | Rettifica contributi 2015  | indistinto             | 2014                      |                           | immobilizzazioni diverse                   | 0                                     |                               | 935.723                               | -299.955  | 0                      | 635.768            | 635.768           | 635.768           |

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

| DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI  |                      |  | Valore finale  |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------|
|   | Valore al 31/12/2012 | Valore al 31/12/2013 | Valore al 31/12/2014 (Valore iniziale) |                |
| Valore iniziale                                 | 1.254.222            | 9.143.197            | 1.065.316                              | 975.241        |
| Incrementi                                      | 8.161.098            | 316.970              | 0                                      | 0              |
| Utilizzi  | -272.123             | -8.394.851           | -90.075                                | -84.051        |
| Valore finale                                   | <b>9.143.197</b>     | <b>1.065.316</b>     | <b>975.241</b>                         | <b>891.190</b> |

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

| DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI  |                      |  | Valore finale |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|--|---------------|
|                                     | Valore al 31/12/2012 | Valore al 31/12/2013 | Valore al 31/12/2014 (Valore iniziale) |               |
| Valore iniziale                     | 0                    | 433.465              | 0                                      | 0             |
| Incrementi                          | 433.465              | 0                    | 0                                      | 0             |
| Utilizzi                            | 0                    | -433.465             | 0                                      | 0             |
| Valore finale                       | <b>433.465</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>                               | <b>0</b>      |

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

*Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.*

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

La colonna “Assegnazioni nel corso dell'esercizio” oltre ai contributi in conto capitale assegnati nell'esercizio sono stati inseriti i finanziamenti derivanti dall'utilizzo di contributi in conto esercizio 2015 e i contributi per ripiano perdite deliberati dalla Regione di competenza 2015.

La colonna altre variazioni comprende:

- nel conti Finanziamenti per investimenti e Altre riserve gli importi derivanti dall'arrotondamento all'euro dei valori contabili;
- negli Altri Contributi per ripiano perdite la parte di tali contributi riscossa nel 2015 e stornata a ripiano totale della perdita 2006 e a ripiano parziale della perdita 2007
- nel conto utili (perdite) portati a nuovo, lo storno positivo di cui al punto precedente..

**PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**

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



| Soggetto erogatore                          | Conto  | Descrizione                          | Importo        |
|---|--------|--------------------------------------|----------------|
| Associazione APP&DOWN                       | AA2401 | Attrezzature Sanitarie               | 1.464          |
| Associazione AUSER                          | AA2401 | Attrezzature Sanitarie               | 5.856          |
| Associazione Avvocati Imolesi               | AA2705 | Beni Economali                       | 345            |
| Associazione Ben Pensanti                   | AA2401 | Attrezzature Sanitarie               | 6.466          |
| Associazione Polisportiva di Osteria Grande | AA2501 | Mobili e Arredi Ordinari             | 3000           |
| Benini                                      | AA2501 | Mobili e Arredi Ordinari             | 150            |
| Centro Sociale Val Quaderna                 | AA2401 | Attrezzature Sanitarie               | 1830           |
| Eredità Baroni Benedetta                    | AA2401 | Attrezzature Sanitarie               | 129.573        |
| Fondazione Cassa di Risparmio di Imola      | AA2401 | Attrezzature Sanitarie               | 79.342         |
| Fondazione Cassa di Risparmio di Imola      | AA2501 | Mobili e Arredi Ordinari             | 63             |
| Panco Popolare Soc Coop                     | AA2401 | Attrezzature Sanitarie               | 8.594          |
| Privato                                     | AA1302 | Software                             | 5.682          |
| Privato                                     | AA2401 | Attrezzature Sanitarie               | 31.516         |
| Privato                                     | AA2501 | Mobili e Arredi Ordinari             | 11.047         |
| Privato                                     | AA2703 | Officine                             | 700            |
| Privato                                     | AA2705 | Beni Economali                       | 911            |
| Privato                                     | AA2707 | Audiovisivi, Attrezzature da Ufficio | 719            |
| Pubblica Assistenza Paolina                 | AA2501 | Mobili e Arredi Ordinari             | 180            |
| Zaccanti                                    | AA2401 | Attrezzature Sanitarie               | 3.050          |
| <b>Totale</b>                               |        |                                      | <b>290.488</b> |

### PN02 – Fondo di dotazione

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>PN02 – NO</b> | Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. |
|------------------|---|

### Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| <b>PN03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? |                           | No |                   |



## 12. Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI   | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi          | Valore finale     |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PBA000</b>  | <b>FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>                                      |                      |                               |                              |                   | <b>0</b>          |
| <b>PBA010</b>  | <b>FONDI PER RISCHI: (1)</b>   | <b>3.925.518</b>     | <b>1.654.347</b>              | <b>0</b>                     | <b>-642.935</b>   | <b>4.936.930</b>  |
| PBA020         | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali                              | 200.000              | 30.000                        | 0                            | 0                 | 230.000           |
| PBA030         | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente                              | 48.294               | 3.907                         | 0                            | -3.907            | 48.294            |
| PBA040         | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato         | 0                    | 0                             | 0                            | 0                 | 0                 |
| PBA050         | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)              | 618.196              | 1.620.440                     | 0                            | -10.400           | 2.228.236         |
| PBA060         | Altri fondi rischi:  | 3.059.028            | 0                             | 0                            | -628.628          | 2.430.400         |
| <b>PBA070</b>  | <b>FONDI DA DISTRIBUIRE:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| PBA080         | FSR indistinto da distribuire  |                      |                               |                              |                   | 0                 |
| PBA090         | FSR vincolato da distribuire   |                      |                               |                              |                   | 0                 |
| PBA100         | Fondo per ripiano disavanzi pregressi  |                      |                               |                              |                   | 0                 |
| PBA110         | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA                          |                      |                               |                              |                   | 0                 |
| PBA120         | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA                    |                      |                               |                              |                   | 0                 |
| PBA130         | Fondo finanziamento per ricerca  |                      |                               |                              |                   | 0                 |
| PBA140         | Fondo finanziamento per investimenti   |                      |                               |                              |                   | 0                 |
| <b>PBA150</b>  | <b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>  | <b>1.904.086</b>     | <b>987.303</b>                | <b>0</b>                     | <b>-1.038.625</b> | <b>1.852.764</b>  |
| PBA160         | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 402.161              | 0                             | 0                            | -100.285          | 301.876           |
| PBA170         | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)     | 1.234.050            | 987.303                       | 0                            | -769.393          | 1.451.960         |
| PBA180         | Quote inutilizzate contributi per ricerca                                      | 262.875              | 0                             | 0                            | -166.089          | 96.786            |
| PBA190         | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | 5.000                | 0                             | 0                            | -2.858            | 2.142             |
| <b>PBA200</b>  | <b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>  | <b>3.646.910</b>     | <b>1.009.935</b>              | <b>0</b>                     | <b>-927.901</b>   | <b>3.728.944</b>  |
| PBA210         | Fondi integrativi pensione   |                      |                               |                              |                   | 0                 |
| PBA230         | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente                                | 0                    | 0                             | 0                            | 0                 | 0                 |
| PBA240         | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA                                      | 559.408              | 118.470                       | 0                            | 0                 | 677.878           |
| PBA250         | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI   | 43.802               | 9.330                         | 0                            | 0                 | 53.132            |
| PBA260         | Altri fondi per oneri e spese  | 3.043.700            | 882.135                       | 0                            | -927.901          | 2.997.934         |
|                | <i>Fondo Accantonamento 5% ALP</i>   | <i>116.423</i>       | <i>117.640</i>                | <i>0</i>                     | <i>-50.133</i>    | <i>183.930</i>    |
|                | <i>F do personale in quiescenza</i>  | <i>798.040</i>       | <i>0</i>                      | <i>0</i>                     | <i>-76.116</i>    | <i>721.924</i>    |
|                | <i>Fondo indennità organi istituzionali</i>                                    | <i>179.785</i>       | <i>46.213</i>                 | <i>0</i>                     | <i>-74.868</i>    | <i>151.130</i>    |
|                | <i>Altri fondi per oneri</i>   | <i>110.829</i>       | <i>0</i>                      | <i>0</i>                     | <i>-62.734</i>    | <i>48.095</i>     |
|                | <i>F do interessi moratori</i>   | <i>224.957</i>       | <i>230.593</i>                | <i>0</i>                     | <i>-196.695</i>   | <i>258.855</i>    |
|                | <i>Fondo Spese Legali</i>  | <i>392.000</i>       | <i>52.086</i>                 | <i>0</i>                     | <i>-10.086</i>    | <i>434.000</i>    |
|                | <i>Fondo manutenzioni cicliche</i>   | <i>1.221.666</i>     | <i>435.603</i>                | <i>0</i>                     | <i>-457.269</i>   | <i>1.200.000</i>  |
|                | <b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>   | <b>9.476.514</b>     | <b>3.651.585</b>              | <b>0</b>                     | <b>-2.609.461</b> | <b>10.518.638</b> |

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



| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI                                       | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO |                    | UTILIZZI / COSTI   |                             |                |                | FONDO AL 31/12/15 |                |
|---|----------------------------------|--------------------|--|-----------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|   | Esercizio                        | Importo contributo | Tipologia  | Importo                     |                |                |                   |                |
|   |                                  |                    |  | Esercizio 2012 e precedenti | Esercizio 2013 | Esercizio 2014 |                   | Esercizio 2015 |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | 2015                             | 0                  | B.1) Acquisti di beni  | 0                           | 0              | 0              | 0                 | 0              |
|   |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | B.6) Costi del personale   | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Formazione   | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Costi generali e amministrativi  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Altri costi  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | <b>Totale</b>  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   | 2014                             | 0                  | B.1) Acquisti di beni  | 0                           | 0              | 0              | 0                 | 0              |
|   |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | B.6) Costi del personale   | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Formazione   | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Costi generali e amministrativi  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Altri costi  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | <b>Totale</b>  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   | 2013 e precedenti                | 831.602            | B.1) Acquisti di beni  | 125                         | 0              | 35             | 239               | 301.876        |
|   |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  | 1.300                       | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  | 163.309                     | 45.006         | 1.426          | 16.146            |                |
|   |                                  |                    | B.6) Costi del personale   | 0                           | 160            | 0              | 1.122             |                |
|   |                                  |                    | Formazione   | 0                           | 89             | 59.425         | 591               |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     | 0                           | 1.770          | 5.688          | 10.619            |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie | 24.544                      | 0              | 32.119         | 51.696            |                |
|   |                                  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  | 11.450                      | 0              | 0              | 1.800             |                |
|   |                                  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     | 15.220                      | 0              | 9.205          | 13.650            |                |
| Costi generali e amministrativi   |                                  |                    | 40.354   | 5.027                       | 6.346          | 4.422          |                   |                |
| Altri costi   |                                  |                    | 6.843  | 0                           | 0              | 0              |                   |                |
| <b>Totale</b>   |                                  |                    | 263.145  | 52.052                      | 114.244        | 100.285        |                   |                |
| <b>TOTALE</b>   | <b>831.602,00</b>                | <b>TOTALE</b>      | <b>263.145</b>   | <b>52.052</b>               | <b>114.244</b> | <b>100.285</b> | <b>301.876</b>    |                |

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



| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI                                    | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO   |                    | UTILIZZI / COSTI   |                             |                       |                  | FONDO AL 31/12/15 |                  |
|--|--|--------------------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|
|  | Esercizio  | Importo contributo | Tipologia  | Importo                     |                       |                  |                   |                  |
|  |  |                    |  | Esercizio 2012 e precedenti | Esercizio 2013        | Esercizio 2014   |                   | Esercizio 2015   |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 2015   | 4.500.664          | B.1) Acquisti di beni  | 0                           | 0                     | 0                | 0                 | 987.303          |
|  |  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  | 0                           | 0                     | 0                | 3.451.812         |                  |
|  |  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  | 0                           | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  |  |                    | B.6) Costi del personale   | 0                           | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  |  |                    | Formazione   | 0                           | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  |  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     | 0                           | 0                     | 0                | 25.000            |                  |
|  |  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie | 0                           | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  |  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  | 0                           | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  |  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     | 0                           | 0                     | 0                | 10.919            |                  |
|  |  |                    | Costi generali e amministrativi  | 0                           | 0                     | 0                | 25.630            |                  |
|  |  |                    | Altri costi  | 0                           | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  |  |                    | <b>Totale</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>3.513.361</b>  |                  |
|  |  |                    | 2014   | 4.172.631                   | B.1) Acquisti di beni | 0                | 0                 |                  |
|  | B.2) Acquisti di servizi sanitari  | 0                  |  |                             | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  | 0                  |  |                             | 0                     | 3.573.218        | 446.196           |                  |
|  | B.6) Costi del personale   | 0                  |  |                             | 0                     | 0                | 16.760            |                  |
|  | Formazione   | 0                  |  |                             | 0                     | 0                | 622               |                  |
|  | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     | 0                  |  |                             | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie | 0                  |  |                             | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  | Contributi ad amministrazioni pubbliche  | 0                  |  |                             | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     | 0                  |  |                             | 0                     | 487              | 38.608            |                  |
|  | Costi generali e amministrativi  | 0                  |  |                             | 0                     | 8.738            | 1.261             |                  |
|  | Altri costi  | 0                  |  |                             | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  | <b>Totale</b>  | <b>0</b>           |  |                             | <b>0</b>              | <b>3.582.443</b> | <b>503.506</b>    |                  |
|  | 2013 e precedenti  | 1.557.320          |  |                             | B.1) Acquisti di beni | 4.660            | 7.338             | 0                |
|  |  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  | 2.093                       | 26.024                | 0                | 1.690             |                  |
|  |  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  | 68.241                      | 43.491                | 14.875           | 8.658             |                  |
|  |  |                    | B.6) Costi del personale   | 10.928                      | 29.930                | 9.058            | 138.300           |                  |
|  |  |                    | Formazione   | 3.253                       | 18.924                | 171.047          | 38.133            |                  |
|  |  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     | 60.022                      | 68.873                | 74.032           | 16.981            |                  |
|  |  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie | 1.500                       | 3.360                 | 9.776            | 568               |                  |
|  |  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  | 0                           | 0                     | 0                | 0                 |                  |
|  |  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     | 55.607                      | 33.930                | 68.961           | 43.742            |                  |
| Costi generali e amministrativi  |  |                    | 48.231   | 36.730                      | 34.035                | 482              |                   |                  |
| Altri costi  |  |                    | 5.838  | 2.702                       | 0                     | 17.091           |                   |                  |
| <b>Totale</b>  |  |                    | <b>260.373</b>   | <b>271.302</b>              | <b>381.784</b>        | <b>265.886</b>   |                   |                  |
| <b>TOTALE</b>  |  |                    | <b>10.230.615,00</b>   | <b>TOTALE</b>               | <b>260.373</b>        | <b>271.302</b>   | <b>3.964.227</b>  | <b>4.282.753</b> |

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



| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI   | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO |                    | UTILIZZI / COSTI   |                             |                |                | FONDO AL 31/12/15 |                |
|---|----------------------------------|--------------------|--|-----------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|   | Esercizio                        | Importo contributo | Tipologia  | Importo                     |                |                |                   |                |
|   |                                  |                    |  | Esercizio 2012 e precedenti | Esercizio 2013 | Esercizio 2014 |                   | Esercizio 2015 |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | 2015                             | 0                  | B.1) Acquisti di beni  | 0                           | 0              | 0              | 0                 | 0              |
|   |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | B.6) Costi del personale   | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Formazione   | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Costi generali e amministrativi  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Altri costi  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | <b>Totale</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          |                |
|   | 2014                             | 133.555            | B.1) Acquisti di beni  | 0                           | 0              | 78             | 0                 | 57.208         |
|   |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  | 0                           | 0              | 8.713          | 10.618            |                |
|   |                                  |                    | B.6) Costi del personale   | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Formazione   | 0                           | 0              | 11.278         | 494               |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     | 0                           | 0              | 5.500          | 31.729            |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie | 0                           | 0              | 3.701          | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Costi generali e amministrativi  | 0                           | 0              | 2.428          | 1.808             |                |
|   |                                  |                    | Altri costi  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | <b>Totale</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>31.698</b>  | <b>44.649</b>     |                |
|   | 2013 e precedenti                | 619.700            | B.1) Acquisti di beni  | 0                           | 0              | 0              | 0                 | 39.578         |
|   |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  | 4.534                       | 12.389         | 2.392          | 16.551            |                |
|   |                                  |                    | B.6) Costi del personale   | 0                           | 0              | 0              | 35.000            |                |
|   |                                  |                    | Formazione   | 0                           | 0              | 65.479         | 3.184             |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     | 0                           | 25.665         | 221.323        | 6.798             |                |
|   |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie | 0                           | 7.233          | 18.877         | 23.169            |                |
|   |                                  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|   |                                  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     | 0                           | 33.289         | 7.320          | 31.803            |                |
| Costi generali e amministrativi           |                                  |                    | 453  | 33.118                      | 26.610         | 1.335          |                   |                |
| Altri costi                               |                                  |                    | 0  | 0                           | 0              | 3.600          |                   |                |
| <b>Totale</b>                             |                                  |                    | <b>4.987</b>   | <b>111.694</b>              | <b>342.001</b> | <b>121.440</b> |                   |                |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>753.255</b>                   | <b>TOTALE</b>      | <b>4.987</b>   | <b>111.694</b>              | <b>373.699</b> | <b>166.089</b> | <b>96.786</b>     |                |

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca



| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI            | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO |                    | UTILIZZI / COSTI   |                             |                |                | FONDO AL 31/12/15 |                |
|--|----------------------------------|--------------------|--|-----------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|  | Esercizio                        | Importo contributo | Tipologia  | Importo                     |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    |  | Esercizio 2012 e precedenti | Esercizio 2013 | Esercizio 2014 |                   | Esercizio 2015 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 2015                             |                    | B.1) Acquisti di beni  |                             |                |                |                   | 0              |
|  |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | B.6) Costi del personale   |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Formazione   |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Costi generali e amministrativi  |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Altri costi  |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | <b>Totale</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          |                |
|  | 2014                             |                    | B.1) Acquisti di beni  |                             |                |                |                   | 0              |
|  |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | B.6) Costi del personale   |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Formazione   |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Costi generali e amministrativi  |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | Altri costi  |                             |                |                |                   |                |
|  |                                  |                    | <b>Totale</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          |                |
|  | 2013 e precedenti                | 5.000              | B.1) Acquisti di beni  | 0                           | 0              | 0              | 0                 | 2.142          |
|  |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|  |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|  |                                  |                    | B.6) Costi del personale   | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|  |                                  |                    | Formazione   | 0                           | 0              | 0              | 2.858             |                |
|  |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie     | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|  |                                  |                    | Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|  |                                  |                    | Contributi ad amministrazioni pubbliche  | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
|  |                                  |                    | Software, attrezzature e altri beni mobili                                     | 0                           | 0              | 0              | 0                 |                |
| Costi generali e amministrativi                    |                                  |                    | 0  | 0                           | 0              | 0              |                   |                |
| Altri costi  |                                  |                    | 0  | 0                           | 0              | 0              |                   |                |
| <b>Totale</b>                                      |                                  |                    | <b>0</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>2.858</b>   |                   |                |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>5.000</b>                     | <b>TOTALE</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>2.858</b>   | <b>2.142</b>      |                |

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



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

| <b>Fondo</b>                                       | <b>Criteri di determinazione</b>   | <b>Estremi del verbale del Collegio Sindacale</b> |
|--|--|---|
| Quote inutilizzate di contributi                   | Sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.  | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Contenzioso personale dipendente                   | E' stato determinato sulla base della media dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni moltiplicata per 10.  | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Vertenze in corso, diverse da quelle del personale | E' stato determinato moltiplicando il numero delle vertenze per un costo medio presunto di 2.000 euro  | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Spese legali                                       | E' stato rideterminato sulla base del costo medio di 7000 euro per ogni causa moltiplicato per il numero delle controversie in essere.   | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Autoassicurazione                                  | E' stato determinato sulla base della proiezioni dei pagamenti effettuati negli ultimi 3 anni togliendo da ogni pagamento la parte eccedente i 250.000 euro, rapportata agli otto mesi del 2014 nei quali è entrata in vigore l'autoassicurazione e ai 12 mesi nel 2015. | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Franchigia assicurazione                           | è la parte preponderante del conto ministeriale PBA060, è stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso fino al 31-12-2015 per sinistri coperti da Assicurazione RCT ed ammonta a 2.388.160.                               | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Altri fondi rischi                                 | gli altri fondi rischi comprendono esclusivamente un accantonamento effettuato per un accertamento INPDAP in corso di definizione per l'importo di 30.000 euro.  | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |



|  |  |   |
|--|--|---|
| Quote inutilizzate di contributi                 | Sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.  | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Franchigia assicurazione                         | E' stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso fino al 31-12-2015 per sinistri coperti da Assicurazione RCT.   | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| altri fondi per oneri                            | Comprendono esclusivamente la quota residua di 4 specifici progetti vincolati che non rientravano in quelli accantonabili nella categoria "Quote inutilizzate contributi vincolati" prevista dal D.Lgs 118/2011 di cui al punto precedente;                            | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Interessi moratori                               | E'è stato rideterminato sulla base della media del fatturato negli ultimi tre anni.  | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Rischi ferie da pagare                           | E' stato rideterminato sulla base della media delle ferie pagate nel triennio 2013-2015.   | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Personale in quiescenza                          | E' stato determinato sulla base delle competenze maturate alla data del 31/12/2014 comunicate dall'U.O. Risorse Umane nella misura di 798.040 euro detratte della quota versata nel 2015 in quanto nel 2015 non vi sono state rivalutazioni delle competenze maturate. | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Manutenzioni cicliche                            | E stato rideterminato sulla base delle manutenzioni straordinarie periodiche sui fabbricati e sulle attrezzature sanitarie la cui effettuazione ed il relativo esborso si verificheranno nei prossimi 2 esercizi.  | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |
| Vacanza contrattuale del personale convenzionato | E' stato calcolato sulla base delle percentuali comunicate dalla Regione.  | Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 22/04/2014 |

**Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.**

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità | NO                        |                   |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?  |    |  |  |
| <b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?   | NO |  |  |
| <b>FR03.</b> Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?  | NO |  |  |
| <b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO |  |  |

### 13. Trattamento di fine rapporto

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                      | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale  |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------|
| PCA000         | Fondo per premi operosità medici SUMAI            | 931.432              | 5.399                         | -278.408                | 658.423        |
| PCA010         | Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente |                      |                               |                         | 0              |
|                | <b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>        | <b>931.432</b>       | <b>5.399</b>                  | <b>-278.408</b>         | <b>658.423</b> |

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

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

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

#### Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

## 14. Debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI   | Valore iniziale   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                    | Valore finale     | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|----------------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|--|
|                |  |                   | Incrementi               | Decrementi         |                   |                                |  |
| <b>PDA000</b>  | <b>MUTUI PASSIVI</b>   | <b>25.957.255</b> | <b>1.443.596</b>         | <b>-2.836.071</b>  | <b>24.564.780</b> |                                |  |
|                | <b>DEBITI V/STATO</b>  | <b>1.488.827</b>  | <b>121.541</b>           | <b>-1.610.368</b>  | <b>0</b>          |                                |  |
| PDA020         | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale   |                   |                          |                    |                   |                                |  |
| PDA030         | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale   | 1.488.827         | 121.541                  | -1.610.368         | 0                 |                                |  |
| PDA040         | Acconto quota FSR v/Stato  |                   |                          |                    |                   |                                |  |
| PDA050         | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:   |                   |                          |                    |                   |                                |  |
| PDA060         | Altri debiti v/Stato   |                   |                          |                    |                   |                                |  |
|                | <b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>   | <b>4.934.903</b>  | <b>4.924.668</b>         | <b>-4.275.703</b>  | <b>5.583.868</b>  |                                |  |
| PDA080         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti  |                   |                          |                    |                   |                                |  |
| PDA090         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                  |                   |                          |                    |                   |                                |  |
| PDA100         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                  | 1.764.671         | 4.711.248                | -4.065.068         | 2.410.851         |                                |  |
| PDA110         | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma  | 0                 | 0                        | 0                  | 0                 |                                |  |
| PDA120         | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma  | 3.170.232         | 213.420                  | -210.635           | 3.173.017         |                                |  |
| <b>PDA130</b>  | <b>DEBITI V/COMUNI:</b>  | <b>159.574</b>    | <b>88.791</b>            | <b>-132.685</b>    | <b>115.680</b>    | <b>82.747</b>                  |  |
|                | <b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>  | <b>2.947.041</b>  | <b>5.491.478</b>         | <b>-5.179.411</b>  | <b>3.259.109</b>  | <b>1.165.495</b>               |  |
| PDA160         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR   |                   |                          |                    |                   |                                |  |
| PDA170         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       |                   |                          |                    |                   |                                |  |
| PDA180         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |                   |                          |                    |                   |                                |  |
| PDA190         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione                             | 1.546.221         | 35.036                   | -1.547.742         | 33.515            |                                |  |
| PDA200         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione                         | 0                 | 0                        | 0                  | 0                 |                                |  |
| PDA210         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni                                     | 1.400.820         | 5.456.442                | -3.631.669         | 3.225.594         | 1.165.495                      |  |
| <b>PDA220</b>  | <b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>  | <b>39.242</b>     | <b>36.782</b>            | <b>-22.996</b>     | <b>53.028</b>     | <b>52.695</b>                  |  |
| PDA230         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                       |                   |                          |                    |                   |                                |  |
|                | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   | <b>2.986.283</b>  | <b>5.528.260</b>         | <b>-5.202.407</b>  | <b>3.312.137</b>  | <b>1.218.190</b>               |  |
|                | <b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>   | <b>10.972.892</b> | <b>34.575.368</b>        | <b>-35.014.295</b> | <b>10.533.965</b> |                                |  |
| <b>PDA250</b>  | <b>Debiti v/enti regionali:</b>  | <b>73</b>         | <b>432</b>               | <b>-432</b>        | <b>73</b>         |                                |  |
|                | Debiti v/Arpa  | 73                | 432                      | -432               | 73                |                                |  |
| <b>PDA260</b>  | <b>Debiti v/sperimentazioni gestionali:</b>  | <b>10.893.731</b> | <b>33.766.308</b>        | <b>-34.195.613</b> | <b>10.464.426</b> | <b>2.645.467</b>               |  |
|                | Debiti v/ Montecatone  | 10.893.731        | 33.766.308               | -34.195.613        | 10.464.426        | 2.645.467                      |  |
| <b>PDA270</b>  | <b>Debiti v/altre partecipate:</b>   | <b>79.088</b>     | <b>808.628</b>           | <b>-818.250</b>    | <b>69.466</b>     |                                |  |
|                | Debiti v/ Cup 2000   | 58.843            | 754.669                  | -744.046           | 69.466            |                                |  |
|                | Debiti V/Lepida  | 5.245             | 36.519                   | -41.764            | 0                 |                                |  |
|                | Debiti V/Consorzio Med3  | 15.000            | 17.440                   | -32.440            | 0                 |                                |  |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | DEBITI  | Valore iniziale   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                     | Valore finale     | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|----------------|---|-------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|--|
|                |   |                   | Incrementi               | Decrementi          |                   |                                |  |
| PDA280         | <b>DEBITI V/FORNITORI:</b>  | <b>26.604.857</b> | <b>225.477.677</b>       | <b>-226.491.448</b> | <b>25.591.087</b> |                                |  |
| PDA290         | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 7.312.477         | 56.495.651               | -57.767.418         | 6.040.710         | 811.247                        | 0  |
| PDA300         | Debiti verso altri fornitori  | 19.292.380        | 168.982.026              | -168.724.030        | 19.550.377        | 7.481.562                      | 932.750  |
| PDA310         | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>  | <b>0</b>          | <b>93.187.571</b>        | <b>-89.534.256</b>  | <b>3.653.315</b>  |                                |  |
| PDA320         | <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>  | <b>3.847.246</b>  | <b>31.872.167</b>        | <b>-30.999.438</b>  | <b>4.719.975</b>  |                                |  |
| PDA330         | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>            | <b>5.719.229</b>  | <b>32.526.787</b>        | <b>-32.605.211</b>  | <b>5.640.805</b>  |                                |  |
| PDA340         | <b>DEBITI V/ALTRI:</b>  | <b>9.516.178</b>  | <b>83.368.352</b>        | <b>-83.110.003</b>  | <b>9.774.527</b>  |                                |  |
| PDA350         | Debiti v/altri finanziatori   |                   |                          |                     |                   |                                |  |
| PDA360         | Debiti v/dipendenti   | 7.084.539         | 73.272.615               | -72.899.253         | 7.457.901         |                                |  |
| PDA370         | Debiti v/gestioni liquidatorie  | 0                 | 0                        | 0                   | 0                 |                                |  |
| PDA380         | Altri debiti diversi:   | 2.431.639         | 10.095.737               | -10.210.750         | 2.316.626         | 1.557.553                      |  |

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | DEBITI   | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE |               |                |                |                   |
|----------------|--|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|
|                |  | Anno 2011 e precedenti        | Anno 2012     | Anno 2013      | Anno 2014      | Anno 2015         |
| PDA000         | MUTUI PASSIVI  | 22.437.280                    | 0             | 0              | 2.127.500      | 0                 |
|                | <b>DEBITI V/STATO</b>  | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          |
| PDA020         | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale   |                               |               |                |                |                   |
| PDA030         | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale   | 0                             | 0             | 0              | 0              | 0                 |
| PDA040         | Acconto quota FSR v/Stato  |                               |               |                |                |                   |
| PDA050         | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:   | 0                             | 0             | 0              | 0              | 0                 |
|                | ...  |                               |               |                |                |                   |
|                | ...  |                               |               |                |                |                   |
| PDA060         | Altri debiti v/Stato   | 0                             | 0             | 0              | 0              | 0                 |
|                | ...  |                               |               |                |                |                   |
|                | ...  |                               |               |                |                |                   |
|                | <b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>   | <b>3.872.232</b>              | <b>0</b>      | <b>365.644</b> | <b>625.626</b> | <b>720.366</b>    |
| PDA080         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti  |                               |               |                |                |                   |
| PDA090         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                  |                               |               |                |                |                   |
| PDA100         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                  | 773.401                       | 0             | 365.644        | 625.626        | 646.180           |
| PDA110         | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma  | 0                             | 0             | 0              | 0              | 0                 |
| PDA120         | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma  | 3.098.831                     | 0             | 0              | 0              | 74.186            |
| PDA130         | <b>DEBITI V/COMUNI:</b>  | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>781</b>     | <b>114.899</b>    |
|                | ...  | 0                             | 0             | 0              | 0              | 0                 |
|                | ...  |                               |               |                |                |                   |
|                | <b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>  | <b>58.418</b>                 | <b>16.469</b> | <b>30</b>      | <b>39.081</b>  | <b>3.145.111</b>  |
| PDA160         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR   |                               |               |                |                |                   |
| PDA170         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       |                               |               |                |                |                   |
| PDA180         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |                               |               |                |                |                   |
| PDA190         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione                             | 0                             | 16.469        | 0              | 17.046         | 0                 |
| PDA200         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione                         | 0                             | 0             | 0              | 0              | 0                 |
| PDA210         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni                                     | 58.418                        | 0             | 30             | 22.035         | 3.145.111         |
| PDA220         | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione   | 56                            | 181           | 0              | 62             | 52.729            |
| PDA230         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                       |                               |               |                |                |                   |
|                | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   | <b>58.474</b>                 | <b>16.650</b> | <b>30</b>      | <b>39.143</b>  | <b>3.197.840</b>  |
|                | <b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>   | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>10.533.965</b> |
| PDA250         | Debiti v/enti regionali:   | 0                             | 0             | 0              | 0              | 73                |
|                | Debiti v/Arpa  | 0                             | 0             | 0              | 0              | 73                |
|                | .....  |                               |               |                |                |                   |
| PDA260         | Debiti v/sperimentazioni gestionali:   | 0                             | 0             | 0              | 0              | 10.464.426        |
|                | Debiti v/Montecatone   | 0                             | 0             | 0              | 0              | 10.464.426        |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | DEBITI  | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE |                |                |                |                   |
|----------------|---|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
|                |   | Anno 2011 e precedenti        | Anno 2012      | Anno 2013      | Anno 2014      | Anno 2015         |
|                | .....   |                               |                |                |                |                   |
| <b>PDA270</b>  | <b>Debiti v/altre partecipate:</b>  | 0                             | 0              | 0              | 0              | <b>69.466</b>     |
|                | <i>Debiti v/ Cup 2000</i>   | 0                             | 0              | 0              | 0              | 69.466            |
|                | <i>Debiti V/Lepida</i>  |                               |                |                |                | 0                 |
|                | <i>debiti V/consorzioMED 3</i>  | 0                             | 0              | 0              | 0              | 0                 |
| <b>PDA280</b>  | <b>DEBITI V/FORNITORI:</b>  | <b>229.356</b>                | <b>220.098</b> | <b>252.671</b> | <b>164.323</b> | <b>24.724.639</b> |
| PDA290         | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 76.481                        | 43.891         | 92.621         | 29.045         | 5.798.672         |
| PDA300         | Debiti verso altri fornitori  | 152.875                       | 176.207        | 160.050        | 135.278        | 18.925.967        |
| <b>PDA310</b>  | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>  | <b>0</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>3.653.315</b>  |
| <b>PDA320</b>  | <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>  | 0                             | 0              | 0              | 0              | 4.719.975         |
|                | ...   | 0                             | 0              | 0              | 0              | 0                 |
|                | ...   |                               |                |                |                |                   |
| <b>PDA330</b>  | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>            | <b>0</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>5.640.805</b>  |
|                | ...   | 0                             | 0              | 0              | 0              |                   |
|                | ...   |                               |                |                |                |                   |
| <b>PDA340</b>  | <b>DEBITI V/ALTRI:</b>  | <b>50.555</b>                 | <b>0</b>       | <b>7.914</b>   | <b>0</b>       | <b>9.716.058</b>  |
| <b>PDA350</b>  | <b>Debiti v/altri finanziatori</b>  |                               |                |                |                |                   |
| <b>PDA360</b>  | <b>Debiti v/dipendenti</b>  | 0                             | 0              | 0              | 0              | 7.457.901         |
| <b>PDA370</b>  | <b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>   | 0                             | 0              | 0              | 0              | 0                 |
| <b>PDA380</b>  | <b>Altri debiti diversi:</b>  | 50.555                        | 0              | 7.914          | 0              | 2.258.157         |

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | DEBITI  | DEBITI PER SCADENZA |                  |                   |
|----------------|---|---------------------|------------------|-------------------|
|                |   | Entro 12 mesi       | Tra 1 e 5 anni   | Oltre 5 anni      |
| <b>PDA000</b>  | <b>MUTUI PASSIVI</b>  | <b>1.443.596</b>    | <b>6.330.277</b> | <b>16.790.907</b> |
|                | <b>DEBITI V/STATO</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| PDA020         | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale  |                     |                  |                   |
| PDA030         | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale  | 0                   | 0                | 0                 |
| PDA040         | Acconto quota FSR v/Stato   |                     |                  |                   |
| PDA050         | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:  | 0                   | 0                | 0                 |
|                | ...   |                     |                  |                   |
|                | ...   |                     |                  |                   |
| PDA060         | Altri debiti v/Stato  | 0                   | 0                | 0                 |
|                | ...   |                     |                  |                   |
|                | ...   |                     |                  |                   |
|                | <b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>  | <b>5.583.868</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| PDA080         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti   |                     |                  |                   |
| PDA090         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale   |                     |                  |                   |
| PDA100         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale   | 2.410.851           | 0                | 0                 |
| PDA110         | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma   | 0                   |                  |                   |
| PDA120         | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma   | 3.173.017           | 0                | 0                 |
| <b>PDA130</b>  | <b>DEBITI V/COMUNI:</b>   | <b>115.680</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
|                | ...   | 0                   | 0                | 0                 |
|                | <b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>   | <b>3.259.109</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| PDA160         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR  |                     |                  |                   |
| <b>PDA170</b>  | <b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>       |                     |                  |                   |
| <b>PDA180</b>  | <b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b> |                     |                  |                   |
| PDA190         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione                                    | 33.515              | 0                | 0                 |
| PDA200         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione                                |                     |                  |                   |
| PDA210         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni  | 3.225.594           | 0                | 0                 |
| <b>PDA220</b>  | <b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>   | <b>53.028</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>PDA230</b>  | <b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>                       |                     |                  |                   |
|                | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>  | <b>3.312.137</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
|                | <b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>  | <b>10.533.965</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>PDA250</b>  | <b>Debiti v/enti regionali:</b>   | <b>73</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
|                | Debiti v/Arpa   | 73                  | 0                | 0                 |
|                | .....   |                     |                  |                   |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. SP | DEBITI  | DEBITI PER SCADENZA |                |              |
|----------------|---|---------------------|----------------|--------------|
|                |   | Entro 12 mesi       | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| <b>PDA260</b>  | <b>Debiti v/sperimentazioni gestionali:</b>   | <b>10.464.426</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
|                | <i>Debiti v/Montecatone</i>   | 10.464.426          | 0              | 0            |
|                | .....   |                     |                |              |
| <b>PDA270</b>  | <b>Debiti v/altre partecipate:</b>  | <b>69.466</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
|                | <i>Debiti v/ Cup 2000</i>   | 69.466              | 0              | 0            |
|                | <i>Debiti V/Lepida</i>  | 0                   | 0              | 0            |
|                | <i>debiti V/consorzioMED 3</i>  | 0                   |                |              |
| <b>PDA280</b>  | <b>DEBITI V/FORNITORI:</b>  | <b>25.591.087</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| PDA290         | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 6.040.710           | 0              | 0            |
| PDA300         | Debiti verso altri fornitori  | 19.550.377          | 0              | 0            |
| <b>PDA310</b>  | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>  | <b>3.653.315</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| <b>PDA320</b>  | <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>  | <b>4.719.975</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
|                | ...   | 4.719.975           | 0              | 0            |
|                | ...   |                     |                |              |
| <b>PDA330</b>  | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>            | <b>5.640.805</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
|                | ...   | 5.640.805           | 0              | 0            |
|                | ...   |                     |                |              |
| <b>PDA340</b>  | <b>DEBITI V/ALTRI:</b>  | <b>9.774.527</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| PDA350         | Debiti v/altri finanziatori   |                     |                |              |
| PDA360         | Debiti v/dipendenti   | 7.457.901           | 0              | 0            |
| PDA370         | Debiti v/gestioni liquidatorie  | 0                   |                |              |
| PDA380         | Altri debiti diversi:   | 2.316.626           | 0              | 0            |

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| DETTAGLIO MUTUI                  | Destinazione                 | Soggetto erogatore      | Riferimenti delibera di autorizzazione regionale | Importo iniziale | Scadenza   | Debito residuo | Tasso di interesse     | Garanzie reali |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------------|--|------------------|------------|----------------|------------------------|----------------|
| Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA | PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI | INTESA SAN PAOLO S.P.A. | 2005/1952 del 28/11/2005                         | 1.600.000        | 31/12/2026 | 1025510        | EURIBOR 6 MESI + 0,075 |                |
| Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA | PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI | INTESA SAN PAOLO S.P.A. | 2005/1952 del 28/11/2005                         | 4.600.000        | 30/06/2027 | 3112302        | EURIBOR 6 MESI + 0,075 |                |
| Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA | PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI | INTESA SAN PAOLO S.P.A. | 2005/1952 del 28/11/2005                         | 2.800.000        | 31/12/2027 | 1994050        | EURIBOR 6 MESI + 0,075 |                |
| Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA | PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI | INTESA SAN PAOLO S.P.A. | 2005/1952 del 28/11/2005                         | 11.000.000       | 31/12/2027 | 8010761        | EURIBOR 6 MESI + 0,075 |                |
| Mutuo Banca Carige S.P.A.        | PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI | BANCA CARIGE S.P.A.     | 1213 DEL 27/07/2009                              | 10.000.000       | 31/12/2031 | 8294656        | EURIBOR 6 MESI + 1,290 |                |
| Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA | PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI | INTESA SAN PAOLO S.P.A. | 144 del 11/02/2013                               | 2.300.000        | 30/06/2034 | 2127500        | EURIBOR 6 MESI + 4,800 |                |
| ...                              |                              |                         |  |                  |            |                |                        |                |
| <b>TOTALE MUTUI</b>              |                              |                         |  | 32.300.000       |            | 24.564.779     |                        |                |

Tab. 45 – Dettaglio mutui

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO\_EMR )  
allegato al P.G/2016/0319444 del 04/05/2016

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI<br>PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|--|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Azienda Ausl PC  | 30                        |                               |                   |
| Azienda Ausl PR  | 48                        |                               |                   |
| Azienda OSP-U PR                                       | 0                         |                               |                   |
| Azienda Ausl RE  |                           |                               | 38.318            |
| Azienda OSP RE   | 4.840                     |                               | 1.364             |
| Azienda Ausl MO  |                           |                               |                   |
| Azienda OSP-U MO                                       | 17.046                    |                               |                   |
| Azienda Ausl BO  | 6.362                     |                               | 1.639.329         |
| Azienda OSP-BO   | 0                         |                               | 1.399.844         |
| Azienda Ausl FE  | 1.503                     |                               | 30.325            |
| Azienda OSP-U FE                                       | 0                         |                               | 2.456             |
| Azienda Ausl Romagna                                   | 3.687                     |                               | 94.661            |
| Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS                      |                           |                               | 19.298            |
| GSA  |                           |                               |                   |

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

**DB01 – Transazioni**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>DB01 – NO</b> | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. |
|------------------|--|

**Altre informazioni relative a debiti.**

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>DB02 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | <b>NO</b>                 |                   |

## 15. Ratei e risconti passivi

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

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI PASSIVI   | Importo        | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|----------------|----------------------|
|                | <i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i>  |                |                      |
| AA0440         | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 144            |                      |
| AA0660         | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati                 | 160.140        |                      |
| AA1090         | A.9.C) Altri proventi diversi  | 60.506         |                      |
| EA0040         | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse  | 216.868        |                      |
| EA0140         | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi   | 1.535          |                      |
|                | <b>TOTALE RISCONTI PASSIVI</b>   | <b>439.193</b> |                      |

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

### Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

## 16. Conti d'ordine

| CODICE MOD. SP | CONTI D'ORDINE  | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|---|-----------------|------------|------------|---------------|
| PFA000         | F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE   |                 |            |            | 0             |
| PFA010         | F.2) DEPOSITI CAUZIONALI  |                 |            |            | 0             |
| PFA020         | F.3) BENI IN COMODATO*  | 697.501         | 6.414.059  | -3.180.550 | 3.931.010     |
| PFA030         | F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE   | 0               | 0          | 0          | 0             |
|                | <i>Canoni di leasing a scadere</i>  |                 |            |            | 0             |
|                | <i>Depositi cauzionali</i>  |                 |            |            | 0             |
|                | <i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>   |                 |            |            | 0             |
|                | <i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> |                 |            |            | 0             |
|                | <i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> |                 |            |            | 0             |
|                | <i>Beni in contenzioso</i>  |                 |            |            | 0             |
|                | <i>Altri impegni assunti</i>  |                 |            |            | 0             |
|                | <i>Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento</i>                    | 0               |            | 0          | 0             |

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

### Altre informazioni relative a conti d'ordine.

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare   |
|---|---------------------------|---|
| <b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?   | NO                        |   |
| <b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?   | NO                        |   |
| <b>CO03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI                        | Il dato riportato nella tabella 49, comprende, oltre ai beni in comodato, 697 mila euro di beni di terzi in conto deposito. |

## 17. Contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO  | Quota capitaria | Funzioni   | Altro      | Note |
|----------------|--|-----------------|------------|------------|------|
| AA0030         | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto   | 203.404.133     | 12.225.972 | 10.195.029 |      |
| AA0080         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>       |                 |            |            |      |
| AA0090         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> |                 |            | 21.711     |      |

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO         | Atto                  | Data | Oggetto   | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|---|-----------------------|------|---|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0020         | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: |                       |      |   | 227.977.358       | 2.152.224          |              |
| AA0030         | Quota F.S. regionale - indistinto           |                       |      |   | 225.825.134       |                    |              |
| AA0040         | Quota F.S. regionale - vincolato:           |                       |      |   | 2.152.224         | 2.152.224          |              |
|                | Finanziamento SSN corrente anno 2014        | DGR n.2292 e DGR 2265 | 2015 | Attuazione DGR 901/2015, concernente linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale per l'anno 2015 | 2.152.224         | 2.152.224          |              |

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO                         | Atto   | Data | Oggetto  | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|---|--|------|--|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0050         | EXTRA FONDO:  |  |      |  | 5.419.316         | 4.356.213          |              |
| AA0070         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: |  |      |  | 3.545.519         | 2.582.221          |              |
|                | Progetto 44501 Prevenzione                                  | DGR 1875/2015<br>Nota RER<br>PG/2014/59825<br>del 03 02 2014 | 2015 | RER PROGRAMMA INFORMAZIONE, EDUCAZIONE SANITARIA E FARMACOVIGILANZA PER USO APPROPRIATO DEI FARMACI- PROGETTO DI SENSIBILIZZAZIONE E PROMOZIONE DELLE ADR NELLE UO DI ONCOLOGIA DELL'AUSL DI IMOLA | 25.000            | 25.000             |              |
|                | Progetto 59410 Prevenzione                                  | DGR 1698/2015  | 2015 | RER INIZIATIVE RIVOLTE A DONNE IMMIGRATE   | 2.699             | 270                |              |
|                | Progetto 56603 Prevenzione                                  | DGR 1239/2015  | 2015 | RER PROMOZIONE DELLA SALUTE NEL SETTORE AGRICOLO: "SICUREZZA IN CAMPO"   | 6.600             | 660                |              |
|                | Progetto 59409 Prevenzione                                  | DGR 1698/2015  | 2015 | RER INIZIATIVA SPAZI GIOVANI   | 16.998            | 1.700              |              |
|                | Progetto 50706 Formazione                                   | DGR 1698/2015  | 2015 | RER. CICLO FORMATIVO PER IL PERSONALE DEDICATO ALL'ASSISTENZA  | 19.384            | -                  |              |
|                | Progetto 56604 Prevenzione                                  | DGR 1239/2015  | 2015 | RER POTENZIAMENTO ED AMMODERNAMENTO DELLA INFORMATIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' DI VIGILANZA   | 30.000            | 3.000              |              |
|                | Progetto 59705 Prevenzione                                  | DGR 1239/2015  | 2015 | RER LABORATORIO DEL BENESSERE ORGANIZZATIVO  | 50.000            | 15.919             |              |
|                | Progetto 56606 Prevenzione                                  | DGR 1239/2015  | 2015 | RER ISTITUZIONE DEL REGISTRO REGIONALE TUMORI NASOSINUSALI (RENATUNS) E DELL'ARCHIVIO REGIONALE ESPOSTI E CANCEROGENI PROFESSIONALI  | 70.000            | 7.000              |              |
|                | Progetto 56605 Formazione                                   | DGR 1239/2015  | 2015 | RER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI DEI DIPARTIMENTI DI SANITA' PUBBLICA IN CONFRONTA' ALLE INDICAZIONI DELLA DGR 2071/2010   | 80.000            | 8.000              |              |
|                | Progetto 58004 Prevenzione                                  | DGR 1764/2015  | 2015 | BDS DIMESSI R.E.M.S.   | 18.000            | -                  |              |
|                | Progetto 56608 Prevenzione                                  | DGR 1869/2015  | 2015 | SOMMINISTRAZIONE ALIMENTI PER CELIACI  | 2.549             | -                  |              |
|                | FRNA Altri contributi da Regione DGR n. 1962                | DGR 1962/2015  | 2015 | FINANZIAMENTO FRNA 2015  | 3.224.289         | 2.520.672          |              |

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO  | Atto                    | Data | Oggetto  | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|--|-------------------------|------|--|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0080         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>       |                         |      |  |                   |                    |              |
| AA0090         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> |                         |      |  | 21.711            | 21.711             |              |
|                | Progetto 56607 Prevenzione   | DGR 1699/2015           | 2015 | RER-LOTTA ALLA ZANZARA TIGRE                               | 21.711            | 21.711             |              |
| AA0100         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro   |                         |      |  | -                 |                    |              |
| AA0120         | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:                                      |                         |      |  | 24.000            | -                  |              |
|                | Progetto 57619   | nota CRS DEL 05/02/2015 | 2015 | Incentivi per progetti programma autosufficienza Regionale | 24.000            | -                  |              |
| AA0130         | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:   |                         |      |  | -                 | -                  |              |
|                | ....   |                         |      |  |                   |                    |              |
| AA0150         | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:   |                         |      |  | -                 | -                  |              |
|                |  |                         |      |  |                   |                    |              |
|                |  |                         |      |  |                   |                    |              |
|                |  |                         |      |  |                   |                    |              |
|                |  |                         |      |  |                   |                    |              |
|                | ....   |                         |      |  | -                 | -                  |              |
| AA0160         | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:  |                         |      |  | 896.941           | 821.141            |              |
| AA0170         | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:   |                         |      |  | 931.145           | 931.140            |              |
|                | FRNA contributi da FNA   | DGR n.1662/2015         | 2015 | FNA 2014   | 931.145           | 931.140            |              |
|                | ....   |                         |      |  |                   |                    |              |



|   |  |           |  |
|---|--|-----------|--|
| <p><b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p> |  | <p>SI</p> | <p>Rispetto al preventivo 2015, al netto dell'FRNA l'aumento risulta pari a 758 mila euro ed è determinato principalmente dal finanziamento degli investimenti effettuati con contributi in conto esercizio per 388 mila euro e dal finanziamento degli ammortamenti 2016 dei beni acquistati nel 2012 con contributi in conto esercizio nella misura di 46 mila euro, così come previsto dalla DGR 2292/2015.</p> <p>Il restante aumento di 324 mila euro deriva dalle seguenti variazioni positive e negative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Riduzione del finanziamento per professioni sanitarie/Università di circa 61 mila euro;</li> <li>- Riduzione del finanziamento per la Salute mentale (ex OO.PP) di circa 126 mila euro</li> <li>- Aumento dei ricavi per trasferimenti emotrasfusi per 397 mila euro.</li> </ul> <p>Aggiornamento, a consuntivo 2015, dei restanti contributi in conto esercizio assegnati nel corso del 2015 complessivamente in aumento di circa 114 mila euro</p> |
|---|--|-----------|--|

## 18. Proventi e ricavi diversi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'                          | Azienda Ausl PC | Azienda Ausl PR | Azienda Ausl RE | Azienda Ausl MO  | Azienda Ausl FE | Azienda Ausl BO  | Azienda Ausl IM | Azienda Ausl Romagna | Totale Aziende Sanitarie Locali |
|----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------|
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                          | <b>16.056</b>   | <b>418.572</b>  | <b>436.458</b>  | <b>2.437.269</b> | <b>678.953</b>  | <b>7.576.902</b> | <b>0</b>        | <b>7.089.041</b>     | <b>18.653.251</b>               |
| AA0350         | Prestazioni di ricovero  | 15.324          | 414.301         | 391.586         | 2.408.202        | 580.998         | 6.071.034        |                 | 5.876.129            | 15.757.574                      |
| AA0360         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                       | 202             | 1.100           | 5.509           | 11.603           | 41.011          | 469.841          |                 | 650.502              | 1.179.768                       |
| AA0370         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                       |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      | 0                               |
| AA0380         | Prestazioni di File F  | 62              | 366             | 36.333          | 8.177            | 23.144          | 448.518          |                 | 216.425              | 733.025                         |
| AA0390         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                              | 66              | 789             | 1.540           | 3.633            | 7.283           | 140.446          |                 | 155.596              | 309.353                         |
| AA0400         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                   | 402             | 2.016           | 1.490           | 5.654            | 26.517          | 205.808          |                 | 190.389              | 432.276                         |
| AA0410         | Prestazioni termali  |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      | 0                               |
| AA0420         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                   |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      | 0                               |
| AA0430         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie                                    |                 |                 |                 |                  |                 | 241.255          |                 |                      | 241.255                         |
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>                          |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0460         | Prestazioni di ricovero  |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0470         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                       |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0480         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                       |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0490         | Prestazioni di File F  |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0500         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                              |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0510         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                   |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0520         | Prestazioni termali  |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0530         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                   |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0540         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie                                    |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0550         | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                         |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
| AA0560         | Ricavi per differenziale tariffe TUC   |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
|                | <b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>  | <b>16.056</b>   | <b>418.572</b>  | <b>436.458</b>  | <b>2.437.269</b> | <b>678.953</b>  | <b>7.576.902</b> | <b>0</b>        | <b>7.089.041</b>     | <b>18.653.251</b>               |
|                | <b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b> |                 |                 |                 | <b>148</b>       |                 | <b>284.698</b>   |                 | <b>10.395</b>        | <b>295.241</b>                  |
|                | <b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>           |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
|                | <b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>148</b>       | <b>0</b>        | <b>284.698</b>   | <b>0</b>        | <b>10.395</b>        | <b>295.241</b>                  |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                       | <b>16.056</b>   | <b>418.572</b>  | <b>436.458</b>  | <b>2.437.417</b> | <b>678.953</b>  | <b>7.861.600</b> | <b>0</b>        | <b>7.099.436</b>     | <b>18.948.492</b>               |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                 |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      |                                 |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                       |                 |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                      | <b>18.948.492</b>               |

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità (parte I)

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'                          | Azienda OSP-U PR | Azienda OSP RE | Azienda OSP-U MO | Azienda OSP-U FE | Azienda OSP-BO | Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS | GSA | Totale altre Aziende Sanitarie | Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 53 1 parte) | TOTALE     |
|----------------|--|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|-----|--------------------------------|--|------------|
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                          | 0                | 0              | 0                | 0                | 0              | 0                                 | 0   | 0                              | 18.653.251                                       | 18.653.251 |
| AA0350         | Prestazioni di ricovero  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 15.757.574                                       | 15.757.574 |
| AA0360         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                       |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 1.179.768  | 1.179.768  |
| AA0370         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                       |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0          |
| AA0380         | Prestazioni di File F  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 733.025  | 733.025    |
| AA0390         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                              |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 309.353  | 309.353    |
| AA0400         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 432.276  | 432.276    |
| AA0410         | Prestazioni termali  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0          |
| AA0420         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0          |
| AA0430         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie                                    |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 241.255  | 241.255    |
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>                          |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 19.013.645                     |  | 19.013.645 |
| AA0460         | Prestazioni di ricovero  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 18.111.082                     |  | 18.111.082 |
| AA0470         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                       |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 361.016                        |  | 361.016    |
| AA0480         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                       |                  |                |                  |                  |                |                                   |     |                                |  | 0          |
| AA0490         | Prestazioni di File F  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 176.654                        |  | 176.654    |
| AA0500         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                              |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 102.845                        |  | 102.845    |
| AA0510         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 182.526                        |  | 182.526    |
| AA0520         | Prestazioni termali  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     |                                |  | 0          |
| AA0530         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 3.150                          |  | 3.150      |
| AA0540         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie                                    |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 76.372                         |  | 76.372     |
| AA0550         | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                         |                  |                |                  |                  |                |                                   |     |                                |  | 0          |
| AA0560         | Ricavi per differenziale tariffe TUC   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     |                                |  | 0          |
|                | <b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>  | 0                | 0              | 0                | 0                | 0              | 0                                 | 0   | 19.013.645                     | 18.653.251                                       | 37.666.896 |
|                | <b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b> | 2.626            | 36             | 6.192            | 2.232            | 350.376        | 2.286                             |     | 363.748                        | 295.241  | 658.989    |
|                | <b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>           |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 47                             |  | 47         |
|                | <b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>               | 2.626            | 36             | 6.192            | 2.232            | 350.376        | 2.286                             | 0   | 363.795                        | 295.241  | 659.036    |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                       | 2.626            | 36             | 6.192            | 2.232            | 350.376        | 2.286                             | 0   | 363.748                        | 18.948.492                                       | 19.312.240 |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                 |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 19.013.692                     |  | 19.013.692 |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                       |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 19.377.440                     |  | 38.325.932 |

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità



| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA  | Valore CE al 31/12/15 | Valore CE al 31/12/14 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| AA0680         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   | 416.188               | 343.363               | 72.825             | 21,2%        |
| AA0690         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   | 3.334.117             | 3.363.914             | -29.797            | -0,9%        |
| AA0700         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica   | 19.552                | 12.002                | 7.550              | 62,9%        |
| AA0710         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)  | 219.832               | 197.697               | 22.135             | 11,2%        |
| AA0720         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                            | 17.080                | 18.085                | -1.005             | -5,6%        |
| AA0730         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro  | 0                     |                       | 0                  | 0,0%         |
| AA0740         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | 0                     |                       | 0                  | 0,0%         |
|                | <b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>  | <b>4.006.769</b>      | <b>3.935.061</b>      | <b>71.708</b>      | <b>1,8%</b>  |
| BA1210         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera   | 281.445               | 238.429               | 43.016             | 18,0%        |
| BA1220         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica  | 2.377.880             | 2.365.089             | 12.791             | 0,5%         |
| BA1230         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica   | 13.794                | 8.659                 | 5.135              | 59,3%        |
| BA1240         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)  | 196.495               | 156.651               | 39.844             | 25,4%        |
| BA1250         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0                     | 0                     | 0                  | 0,0%         |
| BA1260         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro  | 0                     | 0                     | 0                  | 0,0%         |
| BA1270         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | 0                     | 0                     | 0                  | 0,0%         |
|                | <b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>  | <b>2.869.614</b>      | <b>2.768.828</b>      | <b>100.786</b>     | <b>3,6%</b>  |
|                | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione  |                       |                       | 0                  | 0,0%         |
|                | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)   | 234.683               | 204.829               | 29.854             | 14,6%        |
|                | Costi diretti aziendali   | 338.817               | 358.209               | -19.392            | -5,4%        |
|                | Costi generali aziendali  | 254.595               | 249.523               | 5.072              | 2,0%         |
|                | Fondo di perequazione   | 114.577               | 111.210               | 3.367              | 3,0%         |
|                | Accantonamento 5% decreto Balduzzi  | 117.639               | 115.821               | 1.818              | 1,6%         |
|                | <b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>   | <b>3.812.286</b>      | <b>3.808.420</b>      | <b>3.866</b>       | <b>0,1%</b>  |

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



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI    | Azienda Ausl PC | Azienda Ausl PR                              | Azienda Ausl RE | Azienda Ausl MO | Azienda Ausl FE | Azienda Ausl BO | Azienda Ausl IM | Azienda Ausl Romagna | Totale Aziende Sanitarie Locali |
|----------------|---|-----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|---------------------------------|
|                |   |                 | <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b> | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                    | 0                               |
|                | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale      |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | Medicinali senza AIC  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | Emoderivati di produzione regionale   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Sangue ed emocomponenti</b>  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Dispositivi medici:</b>  | 0               | 0  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                    | 0                               |
|                | Dispositivi medici  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | Dispositivi medici impiantabili attivi  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Prodotti dietetici</b>   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Prodotti chimici</b>   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>  | 0               | 0  | 0               | 0               | 378             | 5.633           | 0               | 2.061                | 8.072                           |
| AA0820         | <b>Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b> |                 |  |                 |                 | 378             | 5.633           |                 | 2.061                | 8.072                           |
|                | ...   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Prodotti alimentari</b>  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>                    |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Supporti informatici e cancelleria</b>   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Materiale per la manutenzione</b>  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>  | 0               | 0  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                    | 0                               |
|                | ...   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | ...   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0                               |
|                | <b>TOTALE</b>   | 0               | 0  | 0               | 0               | 378             | 5.633           | 0               | 2.061                | 8.072                           |

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



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI    | Azienda  | Azienda | Azienda  | Azienda  | Azienda | Istituto                 | GSA | Totale                  | Totale                                    | TOTALE |
|----------------|---|----------|---------|----------|----------|---------|--------------------------|-----|-------------------------|---|--------|
|                |   | OSP-U PR | OSP RE  | OSP-U MO | OSP-U FE | OSP-BO  | Ortopedico Rizzoli IRCCS |     | altre Aziende Sanitarie | Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte) |        |
|                | <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>  | 0        | 0       | 0        | 0        | 0       | 0                        | 0   | 0                       | 0   | 0      |
|                | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale      |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | Medicinali senza AIC  |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | Emoderivati di produzione regionale   |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Sangue ed emocomponenti</b>  |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Dispositivi medici:</b>  | 0        | 0       | 0        | 0        | 0       | 0                        | 0   | 0                       | 0   | 0      |
|                | Dispositivi medici  |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | Dispositivi medici impiantabili attivi  |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)   |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Prodotti dietetici</b>   |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>  |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Prodotti chimici</b>   |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>   |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>  | 0        | 0       | 0        | 0        | 0       | 0                        | 0   | 0                       | 8.072                                     | 8.072  |
| AA0820         | <b>Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b> |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 8.072                                     | 8.072  |
|                | ...   |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Prodotti alimentari</b>  |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>                    |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>  |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Supporti informatici e cancelleria</b>   |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Materiale per la manutenzione</b>  |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>  | 0        | 0       | 0        | 0        | 0       | 0                        | 0   | 0                       | 0   | 0      |
|                | ...   |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | ...   |          |         |          |          |         |                          |     | 0                       | 0   | 0      |
|                | <b>TOTALE</b>   | 0        | 0       | 0        | 0        | 0       | 0                        | 0   | 0                       | 8.072                                     | 8.072  |

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| <b>PR01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO                        |                   |

## 19. Acquisti di beni

| DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI<br>PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE              | Distribuzione     |                  | TOTALE            |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
|  | Diretta           | Per conto        |                   |
| <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>                                       |                   |                  | <b>0</b>          |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 10.714.503        | 1.008.394        | <b>11.722.897</b> |
| Medicinali senza AIC   | 9.621             |                  | <b>9.621</b>      |
| Emoderivati di produzione regionale  | 34.451            | 1.345            | <b>35.796</b>     |
| Prodotti dietetici   | 146.831           |                  | <b>146.831</b>    |
| <b>TOTALE</b>  | <b>10.905.406</b> | <b>1.009.739</b> | <b>11.915.145</b> |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE            | Azienda Ausl PC | Azienda Ausl PR                              | Azienda Ausl RE | Azienda Ausl MO | Azienda Ausl FE | Azienda Ausl BO | Azienda Ausl IM | Azienda Ausl Romagna | TOTALE    |
|----------------|--|-----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------|
|                |  | BA0030          | <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b> | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                    |           |
| BA0040         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0050         | Medicinali senza AIC   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0060         | Emoderivati di produzione regionale  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0070         | <b>Sangue ed emocomponenti</b>   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0210         | <b>Dispositivi medici:</b>   | 0               | 0  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                    | 0         |
| BA0220         | Dispositivi medici   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0230         | Dispositivi medici impiantabili attivi   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0240         | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                      |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0250         | <b>Prodotti dietetici</b>  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0260         | <b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>                                       |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0270         | <b>Prodotti chimici</b>  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0280         | <b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>                                    |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0290         | <b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>   | 0               | 0  | 0               | 0               | 0               | 2.434.786       | 0               | 11.101               | 2.445.887 |
| BA0300         | <b>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>       |                 |  |                 |                 |                 | 2.434.786       |                 | 11.101               | 2.445.887 |
|                | ...  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0320         | <b>Prodotti alimentari</b>   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0330         | <b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>               |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0340         | <b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>                                     |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0350         | <b>Supporti informatici e cancelleria</b>  |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0360         | <b>Materiale per la manutenzione</b>   |                 |  |                 |                 |                 |                 |                 |                      | 0         |
| BA0370         | <b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>   | 0               | 0  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                    | 0         |
|                | <b>TOTALE</b>  | 0               | 0  | 0               | 0               | 0               | 2.434.786       | 0               | 11.101               | 2.445.887 |

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche (parte I)



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE            |                  |                |                  |                  |                |                                   |     |                                |  |           |
|----------------|--|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|-----|--------------------------------|--|-----------|
|                |  | Azienda OSP-U PR | Azienda OSP RE | Azienda OSP-U MO | Azienda OSP-U FE | Azienda OSP-BO | Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS | GSA | Totale altre Aziende Sanitarie | Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte) | TOTALE    |
| BA0030         | <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>                                       | 0                | 0              | 0                | 0                | 0              | 0                                 | 0   | 0                              | 0  | 0         |
| BA0040         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0050         | Medicinali senza AIC   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0060         | Emoderivati di produzione regionale  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0070         | <b>Sangue ed emocomponenti</b>   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0210         | <b>Dispositivi medici:</b>   | 0                | 0              | 0                | 0                | 0              | 0                                 | 0   | 0                              | 0  | 0         |
| BA0220         | Dispositivi medici   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0230         | Dispositivi medici impiantabili attivi   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0240         | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                      |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0250         | <b>Prodotti dietetici</b>  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0260         | <b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>                                       |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0270         | <b>Prodotti chimici</b>  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0280         | <b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>                                    |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0290         | <b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>   | 0                | 0              | 0                | 0                | 2.515          | 13.472                            | 0   | 15.987                         | 2.445.887  | 2.461.874 |
| BA0300         | <b>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>       |                  |                |                  |                  | 2.515          | 13.472                            |     | 15.987                         | 2.445.887  | 2.461.874 |
|                | ...  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0320         | <b>Prodotti alimentari</b>   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0330         | <b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>               |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0340         | <b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>                                     |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0350         | <b>Supporti informatici e cancelleria</b>  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0360         | <b>Materiale per la manutenzione</b>   |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
| BA0370         | <b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>   | 0                | 0              | 0                | 0                | 0              | 0                                 | 0   | 0                              | 0  | 0         |
|                | ...  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
|                | ...  |                  |                |                  |                  |                |                                   |     | 0                              | 0  | 0         |
|                | <b>TOTALE</b>  | 0                | 0              | 0                | 0                | 2.515          | 13.472                            | 0   | 15.987                         | 2.445.887  | 2.461.874 |

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



**AB01 – Acquisti di beni**

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

**Altre informazioni relative agli acquisti di beni**

| Informazione   | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare  |
|--|---------------------------|----|--|
| <b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? |                           | SI | I medicinali senza AIC comprendono la fornitura di medicinali anti-blastici preparati dall'AUSL di Bologna che incidono per l'importo preponderante di 2.107.000 euro e che nel 2014 venivano acquistati direttamente dalla Aziende farmaceutiche. Vi sono inoltre materiale sanitario per la banca dell'osso ed emoderivati acquistati dal Centro Regionale Sangue presso l'Azienda Usl di Bologna. Quest'ultimo ammonta a circa 327 mila euro. |
| <b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?   | NO                        |    |  |

## 20. Acquisti di servizi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'                             | Azienda Ausl PC | Azienda Ausl PR | Azienda Ausl RE | Azienda Ausl MO | Azienda Ausl FE | Azienda Ausl BO  | Azienda Ausl IM | Azienda Ausl Romagna | Totale Aziende Sanitarie Locali |
|----------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------|
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                          | <b>6.975</b>    | <b>6.779</b>    | <b>16.440</b>   | <b>119.215</b>  | <b>195.826</b>  | <b>6.980.593</b> | <b>0</b>        | <b>6.000.910</b>     | <b>13.326.738</b>               |
| BA0470         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                  | 628             | 271             | 1.415           | 1.800           | 3.196           | 154.126          |                 | 60.918               | 222.354                         |
| BA0510         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                      | 363             | 992             | 1.608           | 6.572           | 15.362          | 326.277          |                 | 149.516              | 500.690                         |
| BA0540         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale            | 2.230           | 970             | 1.469           | 12.572          | 24.816          | 970.000          |                 | 1.582.489            | 2.594.546                       |
| BA0650         | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                          |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      | 0                               |
| BA0710         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                            |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      | 0                               |
| BA0760         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                              |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      | 0                               |
| BA0810         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                            | 3.752           | 4.522           | 11.591          | 69.771          | 145.560         | 4.931.685        |                 | 3.161.242            | 8.328.123                       |
| BA0910         | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale             |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      | 0                               |
| BA0970         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F                            | 2               | 24              | 357             | 28.500          | 6.892           | 598.505          |                 | 1.046.745            | 1.681.025                       |
| BA1040         | Acquisto prestazioni termali in convenzione                                     |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      | 0                               |
| BA1100         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario  |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      | 0                               |
| BA1150         | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria                      |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      | 0                               |
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>                          |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
| BA0480         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                  |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
| BA0520         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                      |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
| BA0560         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale            |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
| BA0730         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                            |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
| BA0780         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                              |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
| BA0830         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                            |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
| BA0990         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F                          |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
| BA1060         | Acquisto prestazioni termali in convenzione                                     |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
| BA1120         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario  |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
|                | <b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>  | <b>6.975</b>    | <b>6.779</b>    | <b>16.440</b>   | <b>119.215</b>  | <b>195.826</b>  | <b>6.980.593</b> | <b>0</b>        | <b>6.000.910</b>     | <b>13.326.738</b>               |
|                | <b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b> | <b>60</b>       |                 |                 |                 |                 | <b>51.368</b>    |                 | <b>88.226</b>        | <b>139.654</b>                  |
|                | <b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>           |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
|                | <b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>               | <b>60</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>51.368</b>    | <b>0</b>        | <b>88.226</b>        | <b>139.654</b>                  |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                       | <b>7.035</b>    | <b>6.779</b>    | <b>16.440</b>   | <b>119.215</b>  | <b>195.826</b>  | <b>7.031.961</b> | <b>0</b>        | <b>6.089.136</b>     | <b>13.466.392</b>               |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      |                                 |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                       |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                 |                      | <b>13.466.392</b>               |

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'                             | Azienda OSP-U PR | Azienda OSP RE | Azienda OSP-U MO | Azienda OSP-U FE | Azienda OSP-BO    | Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS | GSA      | Totale altre Aziende Sanitarie | Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 58 1 parte) | TOTALE            |
|----------------|---|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|----------|--------------------------------|--|-------------------|
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                          | <b>78.435</b>    | <b>87.515</b>  | <b>267.335</b>   | <b>363.934</b>   | <b>12.531.476</b> | <b>1.270.762</b>                  | <b>0</b> | <b>14.599.457</b>              | <b>13.326.738</b>                                | <b>27.926.195</b> |
| BA0470         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                  |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 0                              | 222.354  | 222.354           |
| BA0510         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                      |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 0                              | 500.690  | 500.690           |
| BA0540         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale            | 42.696           | 17.872         | 52.647           | 83.311           | 2.100.000         | 57.000                            |          | 2.353.526                      | 2.594.546  | 4.948.072         |
| BA0650         | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                          |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 0                              | 0  | 0                 |
| BA0710         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                            |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 0                              | 0  | 0                 |
| BA0760         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                              |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 0                              | 0  | 0                 |
| BA0810         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                            | 26.324           | 54.463         | 194.076          | 145.346          | 8.310.000         | 1.203.000                         |          | 9.933.209                      | 8.328.123  | 18.261.332        |
| BA0910         | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale             |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 0                              | 0  | 0                 |
| BA0970         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F                            | 9.415            | 15.180         | 20.612           | 135.277          | 2.121.476         | 10.762                            |          | 2.312.722                      | 1.681.025  | 3.993.747         |
| BA1040         | Acquisto prestazioni termali in convenzione                                     |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 0                              | 0  | 0                 |
| BA1100         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario  |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 0                              | 0  | 0                 |
| BA1150         | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria                      |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 0                              | 0  | 0                 |
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>                          |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | <b>4.716.530</b>               |  | <b>4.716.530</b>  |
| BA0480         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base                                  |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 98.935                         |  | 98.935            |
| BA0520         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                      |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 54.572                         |  | 54.572            |
| BA0560         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale            |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 870.006                        |  | 870.006           |
| BA0730         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                            |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          |                                |  | 0                 |
| BA0780         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                              |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          |                                |  | 0                 |
| BA0830         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                            |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 3.288.272                      |  | 3.288.272         |
| BA0990         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F                          |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 240.745                        |  | 240.745           |
| BA1060         | Acquisto prestazioni termali in convenzione                                     |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 43.168                         |  | 43.168            |
| BA1120         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario  |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 120.832                        |  | 120.832           |
|                | <b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>  | <b>78.435</b>    | <b>87.515</b>  | <b>267.335</b>   | <b>363.934</b>   | <b>12.531.476</b> | <b>1.270.762</b>                  | <b>0</b> | <b>24.032.517</b>              | <b>0</b>   | <b>24.032.517</b> |
|                | <b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b> |                  | 180            |                  | 626              | 699.935           | 369                               |          | 701.110                        | 139.654  | 840.764           |
|                | <b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>           |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 24.314                         | 0  | 24.314            |
|                | <b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>               | 0                | 180            | 0                | 626              | 699.935           | 369                               | 0        | 725.424                        | 139.654  | 865.078           |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                       | 78.435           | 87.695         | 267.335          | 364.560          | 13.231.411        | 1.271.131                         | 0        | 15.300.567                     | 13.466.392                                       | 28.766.959        |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                 |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 4.780,844                      |  | 4.780.844         |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                       |                  |                |                  |                  |                   |                                   |          | 20.041.411                     | 13.466.392                                       | 33.507.803        |

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità



| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI   | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>                                     | <b>15.951.904</b>       | <b>16.103.821</b>       | <b>-151.917</b>    | <b>-1%</b>   |
| BA0420         | - da convenzione   | 15.630.615              | 15.782.500              | -151.885           | -1%          |
| BA0430         | Costi per assistenza MMG   | 11.722.036              | 11.845.000              | -122.964           | -1%          |
| BA0440         | Costi per assistenza PLS   | 2.800.079               | 2.800.000               | 79                 | 0%           |
| BA0450         | Costi per assistenza Continuità assistenziale  | 1.108.500               | 1.137.500               | -29.000            | -3%          |
| BA0460         | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)                                   | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
| BA0470         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | 222.354                 | 222.386                 | -32                | 0%           |
| BA0480         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale         | 98.935                  | 98.935                  | 0                  | 0%           |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>   | <b>17.947.039</b>       | <b>18.131.313</b>       | <b>-184.274</b>    | <b>-1%</b>   |
| BA0500         | - da convenzione   | 17.391.777              | 17.557.215              | -165.438           | -1%          |
| BA0510         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale         | 500.690                 | 519.526                 | -18.836            | -4%          |
| BA0520         | - da pubblico (Extraregione)   | 54.572                  | 54.572                  | 0                  | 0%           |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>             | <b>11.205.574</b>       | <b>10.631.995</b>       | <b>573.579</b>     | <b>5%</b>    |
| BA0540         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 5.736.141               | 5.530.550               | 205.591            | 4%           |
| BA0550         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 12.207                  | 14.477                  | -2.270             | -16%         |
| BA0560         | - da pubblico (Extraregione)   | 870.006                 | 874.723                 | -4.717             | -1%          |
| BA0570         | - da privato - Medici SUMAI  | 1.154.000               | 1.102.000               | 52.000             | 5%           |
| BA0580         | - da privato   | 3.343.083               | 3.060.898               | 282.185            | 9%           |
| BA0590         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati       |                         |                         | 0                  | 0%           |
| BA0600         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati             | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA0610         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                      | 1.000                   | 5.000                   | -4.000             | -80%         |
| BA0620         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                             | 3.342.083               | 3.055.898               | 286.185            | 9%           |
| BA0630         | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 90.137                  | 49.347                  | 40.790             | 83%          |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>                           | <b>12.289</b>           | <b>6.706</b>            | <b>5.583</b>       | <b>83%</b>   |
| BA0650         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA0660         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA0670         | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                  | 690                     | 919                     | -229               | -25%         |
| BA0680         | - da privato (intraregionale)  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA0690         | - da privato (extraregionale)  | 11.599                  | 5.787                   | 5.812              | 100%         |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>                             | <b>698.239</b>          | <b>650.656</b>          | <b>47.583</b>      | <b>7%</b>    |
| BA0710         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA0720         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 94.249                  | 107.132                 | -12.883            | -12%         |
| BA0730         | - da pubblico (Extraregione)   | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA0740         | - da privato   | 603.990                 | 543.524                 | 60.466             | 11%          |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>                               | <b>1.481.228</b>        | <b>1.467.208</b>        | <b>14.020</b>      | <b>1%</b>    |
| BA0760         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA0770         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 49.770                  | 31.781                  | 17.989             | 57%          |
| BA0780         | - da pubblico (Extraregione)   | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA0790         | - da privato   | 1.431.458               | 1.435.427               | -3.969             | 0%           |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI   | Valore CEal 31/12/2015 | Valore CEal 31/12/2014 | Variazioniimporto | Variazioni% |
|----------------|--|------------------------|------------------------|-------------------|-------------|
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>                             | <b>55.094.135</b>      | <b>54.846.077</b>      | <b>248.058</b>    | <b>0%</b>   |
| BA0810         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 18.261.332             | 18.157.922             | 103.410           | 1%          |
| BA0820         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 26.684.930             | 26.284.366             | 400.564           | 2%          |
| BA0830         | - da pubblico (Extraregione)   | 3.288.272              | 3.351.391              | -63.119           | -2%         |
| BA0840         | - da privato   | 6.859.601              | 7.052.398              | -192.797          | -3%         |
| BA0850         | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>  | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
| BA0860         | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>        | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
| BA0870         | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>                 | 6.859.601              | 7.052.398              | -192.797          | -3%         |
| BA0880         | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>                        | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
| BA0890         | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>                | <b>3.788.279</b>       | <b>4.057.032</b>       | <b>-268.753</b>   | <b>-7%</b>  |
| BA0910         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
| BA0920         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
| BA0930         | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
| BA0940         | - da privato (intra-regionale)   | 3.761.331              | 4.057.032              | -295.701          | -7%         |
| BA0950         | - da privato (extraregionale)  | 26.948                 |                        | 26.948            | 0%          |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>                                | <b>4.599.128</b>       | <b>4.485.484</b>       | <b>113.644</b>    | <b>3%</b>   |
| BA0970         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale       | 3.993.747              | 3.831.737              | 162.010           | 4%          |
| BA0980         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 143.056                | 229.554                | -86.498           | -38%        |
| BA0990         | - da pubblico (Extraregione)   | 240.745                | 240.745                | 0                 | 0%          |
| BA1000         | - da privato (intra-regionale)   | 221.580                | 183.448                | 38.132            | 21%         |
| BA1010         | - da privato (extraregionale)  | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
| BA1020         | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>   | <b>930.169</b>         | <b>938.847</b>         | <b>-8.678</b>     | <b>-1%</b>  |
| BA1040         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale       | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
| BA1050         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 0                      |                        | 0                 | 0%          |
| BA1060         | - da pubblico (Extraregione)   | 43.168                 | 43.168                 | 0                 | 0%          |
| BA1070         | - da privato   | 838.126                | 852.892                | -14.766           | -2%         |
| BA1080         | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 48.875                 | 42.787                 | 6.088             | 14%         |

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI   | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>   | <b>551.016</b>          | <b>543.775</b>          | <b>7.241</b>       | <b>1%</b>    |
| BA1100         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                  | 14.701                  | 10.189                  | 4.512              | 44%          |
| BA1110         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
| BA1120         | - da pubblico (Extraregione)   | 120.832                 | 120.832                 | 0                  | 0%           |
| BA1130         | - da privato   | 415.483                 | 412.754                 | 2.729              | 1%           |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>  | <b>16.294.325</b>       | <b>16.421.561</b>       | <b>-127.236</b>    | <b>-1%</b>   |
| BA1150         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                  | 37.994                  | 29.280                  | 8.714              | 30%          |
| BA1160         | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)  | 5.592.296               | 5.898.873               | -306.577           | -5%          |
| BA1170         | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione  | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
| BA1180         | - da privato (intraregionale)  | 10.612.835              | 10.391.243              | 221.592            | 2%           |
| BA1190         | - da privato (extraregionale)  | 51.200                  | 102.165                 | -50.965            | -50%         |
| <b>BA1200</b>  | <b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>  | <b>2.869.614</b>        | <b>2.768.828</b>        | <b>100.786</b>     | <b>4%</b>    |
|                | <b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>  | <b>2.202.449</b>        | <b>2.189.710</b>        | <b>12.739</b>      | <b>1%</b>    |
| BA1290         | Contributi ad associazioni di volontariato   | 30.572                  | 26.922                  | 3.650              | 14%          |
| BA1300         | Rimborsi per cure all'estero   | 10.957                  |                         | 10.957             | 0%           |
| BA1310         | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA1320         | Contributo Legge 210/92  | 821.141                 | 598.868                 | 222.273            | 37%          |
| BA1330         | Altri rimborsi, assegni e contributi   | 1.339.779               | 1.559.420               | -219.641           | -14%         |
| BA1340         | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 0                       | 4.500                   | -4.500             | -100%        |
|                | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>                | <b>1.790.779</b>        | <b>1.755.518</b>        | <b>35.261</b>      | <b>2%</b>    |
| BA1360         | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 216.640                 | 150.316                 | 66.324             | 44%          |
| BA1370         | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici  | 26.000                  | 26.000                  | 0                  | 0%           |
| BA1380         | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:                 | 1.428.444               | 1.522.934               | -94.490            | -6%          |
| BA1390         | <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>                                    | 737.592                 | 639.114                 | 98.478             | 15%          |
| BA1400         | <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>  | 0                       | 22.146                  | -22.146            | -100%        |
| BA1410         | <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>                                       | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA1420         | <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>  | 121.881                 | 165.551                 | -43.670            | -26%         |
| BA1430         | <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA1440         | <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>   | 568.971                 | 696.123                 | -127.152           | -18%         |
| BA1450         | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:   | 119.695                 | 56.268                  | 63.427             | 113%         |
| BA1460         | <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>        | 79.387                  | 46.254                  | 33.133             | 72%          |
| BA1470         | <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>       | 16.684                  |                         | 16.684             | 0%           |
| BA1480         | <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>          | 23.624                  | 10.014                  | 13.610             | 136%         |
|                | <b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>  | <b>2.104.786</b>        | <b>1.747.609</b>        | <b>357.177</b>     | <b>20%</b>   |
| BA1500         | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 424.779                 | 84.190                  | 340.589            | 405%         |
| BA1510         | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | 8.500                   | 11.860                  | -3.360             | -28%         |
| BA1520         | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 33                      | 108                     | -75                | -69%         |
| BA1530         | Altri servizi sanitari da privato  | 1.671.474               | 1.543.258               | 128.216            | 8%           |
| BA1540         | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   | 0                       | 108.193                 | -108.193           | -100%        |
| <b>BA1550</b>  | <b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0%</b>    |
|                | <b>TOTALE</b>  | <b>137.520.953</b>      | <b>136.746.140</b>      | <b>774.813</b>     | <b>1%</b>    |

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015 - Nota Integrativa – Azienda UsI di Imola

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO | Codice Struttura da classificazione NSIS | Partita IVA (o Codice Fiscale) | Tipologia di prestazione | Anno di competenza | Importo fatturato | Budget / Tetto annuale | Importo liquidato/ certificato | Importo Rilevato in Co.Ge. | Importo delle note di credito richieste | Importo delle note di credito ricevute | Importo pagato |
|---|--|--------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|--------------------------------|----------------------------|---|--|----------------|
| CDC Ai Colli  | 080224                                   | 00791900376                    | Degenza                  | 2015               | 12.985            |                        | 12.985                         | 12.985                     | 0                                       |  | 9.287          |
| CDC Città di Parma                                  | 080206                                   | 00305320343                    | Degenza                  | 2015               | 9.906             |                        | 9.906                          | 9.906                      | 0                                       |  | 7.388          |
| CDC Malatesta Novello                               | 080245                                   | 00377720404                    | Degenza                  | 2015               | 89.415            |                        | 89.415                         | 89.415                     | 0                                       |  | 67.201         |
| CDC Piacenza  | 080203                                   | 00203950332                    | Degenza                  | 2015               | 0                 |                        | 0                              | 0                          | 0                                       |  | 0              |
| CDC Villa Verde                                     | 080212                                   | 00294320353                    | Degenza                  | 2015               | 20.840            |                        | 20.840                         | 20.840                     | 0                                       |  | 16.572         |
| CDC Prof. E. Montanari                              | 080252                                   | 00413900408                    | Degenza                  | 2015               | 9.829             |                        | 9.829                          | 9.829                      | 0                                       |  | 5.397          |
| CDC Prof. Fogliani                                  | 080214                                   | 00681310363                    | Degenza                  | 2015               | 0                 |                        | 0                              | 0                          | 0                                       |  | 0              |
| CDC Prof. Nobili                                    | 080220                                   | 00519601207                    | Degenza                  | 2015               | 3.351             |                        | 3.351                          | 3.351                      | 0                                       |  | 0              |
| CDC S. Francesco                                    | 080238                                   | 00200150399                    | Degenza                  | 2015               | 308.061           | 287.772                | 287.772                        | 308.061                    | 20.289                                  | 0                                      | 252.418        |
| CDC Salus - FE                                      | 080236                                   | 00257490383                    | Degenza                  | 2015               | 1.541             |                        | 1.541                          | 1.541                      | 0                                       |  | 1.541          |
| CDC San Lorenzo                                     | 080246                                   | 00819690405                    | Degenza                  | 2015               | 72.122            |                        | 72.122                         | 72.122                     | 0                                       |  | 59.102         |
| CDC Villa Bellombra                                 | 080228                                   | 00881330377                    | Degenza                  | 2015               | 88.564            |                        | 88.564                         | 88.564                     | 0                                       |  | 62.660         |
| CDC Villa Erbosa                                    | 080221                                   | 00312830375                    | Degenza                  | 2015               | 700.280           |                        | 700.280                        | 700.280                    | 0                                       |  | 532.258        |
| CDC Villa Laura                                     | 080229                                   | 02378901207                    | Degenza                  | 2015               | 276.348           | 292.000                | 276.348                        | 276.348                    | 0                                       |  | 246.607        |
| CDC Villa Maria                                     | 080249                                   | 00370290405                    | Degenza                  | 2015               | 22.826            |                        | 22.826                         | 22.826                     | 0                                       |  | 19.897         |
| CDC Villa Maria Luigia                              | 080208                                   | 00323020347                    | Degenza                  | 2015               | 29.799            |                        | 29.799                         | 29.799                     | 0                                       |  | 19.433         |
| CDC Villa Torri                                     | 080223                                   | 02383150394                    | Degenza                  | 2015               | 332.217           |                        | 332.217                        | 332.217                    | 0                                       |  | 164.816        |
| Coop. Luce Sul Mare                                 | 080250                                   | 01231970409                    | Degenza                  | 2015               | 7.417             |                        | 7.417                          | 7.417                      | 0                                       |  | 1.207          |
| Domus Nova  | 080237                                   | 00195090394                    | Degenza                  | 2015               | 223.246           |                        | 223.246                        | 223.246                    | 0                                       | 0                                      | 137.663        |
| Ferrara Day Surgery                                 | 080414                                   | 01657540686                    | Degenza                  | 2015               | 0                 |                        | 0                              | 0                          | 0                                       |  | 0              |
| Fondaz. Don Gnocchi                                 | 080253                                   | 12520870150                    | Degenza                  | 2015               | 0                 |                        | 0                              | 0                          | 0                                       |  | 0              |
| Hesperia Hospital Modena                            | 080213                                   | 01049620360                    | Degenza                  | 2015               | 62.429            |                        | 62.429                         | 62.429                     | 0                                       |  | 35.753         |
| Ospedale Santa Viola                                | 080255                                   | 02208681201                    | Degenza                  | 2015               | 0                 |                        | 0                              | 0                          | 0                                       | 0                                      | 0              |
| Ospedale Sol Et Salus                               | 080247                                   | 00432390409                    | Degenza                  | 2015               | 96.277            |                        | 96.277                         | 96.277                     | 0                                       |  | 25.743         |
| Ospedali Riuniti - Nigrisoli                        | 080222                                   | 00689340370                    | Degenza                  | 2015               | 113.464           |                        | 113.464                        | 113.464                    | 0                                       |  | 97.727         |
| Ospedali Riuniti - Villa Regina                     | 080231                                   | 00689340370                    | Degenza                  | 2015               | 133.264           |                        | 133.264                        | 133.264                    | 0                                       |  | 110.394        |
| Salus Hospital - RE                                 | 080211                                   | 01431190352                    | Degenza                  | 2015               | 14.929            |                        | 14.929                         | 14.929                     | 0                                       |  | 6.311          |
| San Pier Damiano Hospital                           | 080240                                   | 00196950398                    | Degenza                  | 2015               | 501.749           | 501.749                | 501.749                        | 501.749                    | 0                                       | 0                                      | 463.178        |
| Villa Azzurra                                       | 080242                                   | 00196750392                    | Degenza                  | 2015               | 213.817           |                        | 213.817                        | 213.817                    | 0                                       |  | 166.351        |
| Villa Baruzziana                                    | 080227                                   | 01091760379                    | Degenza                  | 2015               | 35.510            |                        | 35.510                         | 35.510                     | 0                                       |  | 32.569         |
| Villa Chiara  | 080219                                   | 00503971202                    | Degenza                  | 2015               | 178.760           |                        | 178.760                        | 178.760                    | 0                                       |  | 80.608         |
| Villa Igea - Forlì                                  | 080243                                   | 00378090401                    | Degenza                  | 2015               | 122.496           |                        | 122.496                        | 122.496                    | 0                                       |  | 79.398         |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

|   |        |                             |               |      |           |           |           |           |         |   |           |
|---|--------|-----------------------------|---------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---|-----------|
| Villa Igea - Modena   | 080215 | 00418870366                 | Degenza       | 2015 | 4.413     |           | 4.413     | 4.413     | 0       |   | 4.413     |
| Villa Maria Cecilia Hospital                                | 080239 | 00178460390                 | Degenza       | 2015 | 3.504.430 | 3.071.200 | 3.071.200 | 3.504.430 | 433.230 | 0 | 2.744.730 |
| Villa Pineta  | 080218 | 00693420366                 | Degenza       | 2015 | 7.563     |           | 7.563     | 7.563     | 0       |   | 0         |
| Villa Rosa (Istituto Di Riabilitaz. S. Stefano S.r.l)       | 080216 | 00500020367/<br>01148190547 | Degenza       | 2015 | 11.094    |           | 11.094    | 11.094    | 0       |   | 11.094    |
| Villa Serena  | 080244 | 00376360400                 | Degenza       | 2015 | 99.228    |           | 99.228    | 99.228    | 0       |   | 79.021    |
| CDC Quisisana   | 080235 | 00205800386                 | Degenza       | 2015 | 0         |           | 0         | 0         | 0       |   | 0         |
| Istituto Di Riabilitaz. S. Stefano S.r.l (Cardinal Ferrari) | 080254 | 01148190547                 | Degenza       | 2015 | 3.232     |           | 3.232     | 3.232     | 0       |   | 3.232     |
| Hospital Piccole Figlie s.r.l.                              | 080207 | 02371460342                 | Degenza       | 2015 | 1.721     |           | 1.721     | 1.721     | 0       |   | 1.721     |
| CDC Prof. Fogliani  | 080214 | 00681310363                 | Specialistica | 2015 | 619       |           | 619       | 619       | 0       |   | 619       |
| CDC Quisisana   | 080235 | 00205800386                 | Specialistica | 2015 | 567       |           | 567       | 567       | 0       |   | 377       |
| CDC Val Parma S.r.l.  | 000200 | 00745280347                 | Specialistica | 2015 | 0         |           | 0         | 0         | 0       |   | 0         |
| CDC Ferrara Day Surgery                                     | 080414 | 01657540686                 | Specialistica | 2015 | 0         |           | 0         | 0         | 0       |   | 0         |
| Coop. Luce Sul Mare   | 080250 | 01231970409                 | Specialistica | 2015 | 0         |           | 0         | 0         | 0       |   | 0         |
| Villa Pineta  | 080218 | 00693420366                 | Specialistica | 2015 | 196       |           | 196       | 196       | 0       |   | 59        |
| Villa Rosa (Istituto Di Riabilitaz. S. Stefano S.r.l)       | 080216 | 00500020367/<br>01148190547 | Specialistica | 2015 | 0         |           | 0         | 0         | 0       |   | 0         |
| CDC Malatesta Novello                                       | 080245 | 00377720404                 | Specialistica | 2015 | 1.044     |           | 1.044     | 1.044     | 0       |   | 907       |
| CDC Villa Verde   | 080212 | 00294320353                 | Specialistica | 2015 | 74        |           | 74        | 74        | 0       |   | 73        |
| CDC Prof. E. Montanari                                      | 080252 | 00413900408                 | Specialistica | 2015 | 18        |           | 18        | 18        | 0       |   | 18        |
| CDC Prof. Nobili  | 080220 | 00519601207                 | Specialistica | 2015 | 385       |           | 385       | 385       | 0       |   | 174       |
| CDC S. Francesco  | 080238 | 00200150399                 | Specialistica | 2015 | 7.134     | 7.134     | 7.134     | 7.134     | 0       |   | 3.708     |
| CDC Salus - FE  | 080236 | 00257490383                 | Specialistica | 2015 | 8.530     |           | 8.530     | 8.530     | 0       |   | 1.734     |
| Salus Hospital - RE   | 080211 | 01431190352                 | Specialistica | 2015 | 0         |           | 0         | 0         | 0       |   | 0         |
| CDC San Lorenzino   | 080246 | 00819690405                 | Specialistica | 2015 | 251       |           | 251       | 251       | 0       |   | 233       |
| CDC Villa Erbosa  | 080221 | 00312830375                 | Specialistica | 2015 | 34.592    |           | 34.592    | 34.592    | 0       |   | 15.347    |
| CDC Villa Laura   | 080229 | 02378901207                 | Specialistica | 2015 | 70.311    | 86.800    | 70.311    | 70.311    | 0       |   | 24.072    |
| CDC Villa Maria   | 080249 | 00370290405                 | Specialistica | 2015 | 27.275    |           | 27.275    | 27.275    | 0       |   | 17.234    |
| CDC Villa Torri   | 080223 | 02383150394                 | Specialistica | 2015 | 23.148    |           | 23.148    | 23.148    | 0       |   | 10.304    |
| Domus Nova  | 080237 | 00195090394                 | Specialistica | 2015 | 20.854    |           | 20.854    | 20.854    | 0       |   | 18.514    |
| Hesperia Hospital Modena                                    | 080213 | 01049620360                 | Specialistica | 2015 | 2.342     |           | 2.342     | 2.342     | 0       |   | 1.625     |
| Ospedale Sol Et Salus                                       | 080247 | 00432390409                 | Specialistica | 2015 | 1.987     |           | 1.987     | 1.987     | 0       |   | 1.769     |
| Ospedali Riuniti - Nigrisoli                                | 080222 | 00689340370                 | Specialistica | 2015 | 21.157    |           | 21.157    | 21.157    | 0       |   | 16.136    |
| Ospedali Riuniti - Villa Regina                             | 080231 | 00689340370                 | Specialistica | 2015 | 3.629     |           | 3.629     | 3.629     | 0       |   | 1.748     |
| San Pier Damiano  | 080240 | 00196950398                 | Specialistica | 2015 | 300.373   | 300.350   | 300.350   | 300.373   | 23      |   | 229.276   |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

|                                |        |             |               |      |           |         |         |           |         |         |
|--------------------------------|--------|-------------|---------------|------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| Hospital                       |        |             |               |      |           |         |         |           |         |         |
| Hospital Piccole Figlie s.r.l. | 080207 | 02371460342 | Specialistica | 2015 | 0         |         | 0       | 0         | 0       | 0       |
| Villa Azzurra                  | 080242 | 00196750392 | Specialistica | 2015 | 7.518     |         | 7.518   | 7.518     | 0       | 6.177   |
| Villa Chiara                   | 080219 | 00503971202 | Specialistica | 2015 | 1.508     |         | 1.508   | 1.508     | 0       | 955     |
| Villa Igea - Forlì             | 080243 | 00378090401 | Specialistica | 2015 | 24.313    |         | 24.313  | 24.313    | 0       | 17.382  |
| Villa Maria Cecilia Hospital   | 080239 | 00178460390 | Specialistica | 2015 | 666.982   | 633.000 | 633.000 | 666.982   | 33.982  | 533.221 |
| Villa Serena                   | 080244 | 00376360400 | Specialistica | 2015 | 10.754    |         | 10.754  | 10.754    | 0       | 6.989   |
| Villa Maria Cecilia Hospital   | 080239 | 00178460390 | diagnostica   | 2015 | 1.166.717 | 972.900 | 972.900 | 1.166.717 | 193.817 | 802.161 |

**Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato**

**Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.**

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| <b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO                        |                   |

**AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato**

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

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

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>AS03 – SI</b> | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a: |
|------------------|---|

**DATI ANALITICI RIFERITI A CONSULENZE E GESTIONI DI SERVIZI AFFIDATI ALL'ESTERNO**

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

**Scostamento 2015-2014**

| Descrizione CDR                               | ANNO 2014      | ANNO 2015      | v.a.          | delta %    |
|---|----------------|----------------|---------------|------------|
| B201 C.D.R.COSTI COM.DIREZIONE MEDICA DI P.O. | 96.433         | 107.172        | 10.739        | 11%        |
| B210 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO CHIR.          | 32.904         | 40.000         | 7.096         | 22%        |
| B214 UOC ORTOPEDIA                            | -              | 28.068         | 28.068        |            |
| B215 UOC UROLOGIA                             | 407            | 873            | 466           | 114%       |
| B216 UOC GINECOLOGIA E OSTETRICIA             | 6.065          | 1.577          | -4.488        | -74%       |
| B224 UOC MEDICINA 1 - IMOLA                   |                | 172            | 172           |            |
| B227 UOC PEDIATRIA E NIDO                     |                | 13.993         | 13.993        |            |
| B246 SSD TRASFUSIONALE                        |                | 8.300          | 8.300         |            |
| B247 UOC RADIOLOGIA                           | 8.302          | 14.815         | 6.513         | 78%        |
| B801 SSD CURE PRIMARIE                        | 639            | 650            | 11            | 2%         |
| BG52 CDR GOVERNO CLINICO                      | 5.566          | 2.003          | -3.563        | -64%       |
| <b>Totale:</b>                                | <b>150.316</b> | <b>217.624</b> | <b>67.307</b> | <b>45%</b> |



| <b>BBBO20 CONS. SANIT. DA ENTI PUBBLICI</b> |                  |                  |             |                |  |
|---|------------------|------------------|-------------|----------------|--|
| <b>Scostamento 2015-2014</b>                |                  |                  |             |                |  |
| <b>Descrizione CDR</b>                      | <b>ANNO 2014</b> | <b>ANNO 2015</b> | <b>v.a.</b> | <b>delta %</b> |  |
| BG53 FORMAZIONE                             | 26.000           | 26.000           | 0           | 0%             |  |
| <b>Totale:</b>                              | <b>26.000</b>    | <b>26.000</b>    | <b>0</b>    | <b>0%</b>      |  |

| <b>BBBQ15 ALTRE FORME LAVORO AUTONOMO SANITARIE</b>           |                  |                  |                |                |  |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|--|
| <b>Scostamento 2015-2014</b>                                  |                  |                  |                |                |  |
| <b>Descrizione CDR</b>  | <b>ANNO 2014</b> | <b>ANNO 2015</b> | <b>v.a.</b>    | <b>delta %</b> |  |
| B204 C.D.R.COSTI COMUNI DIREZIONE INFERMIERISTICA DI PRESIDIO | 9.696            | -                | -9.696         | -100%          |  |
| B213 UOC OCULISTICA   | 16.014           | -                | -16.014        | -100%          |  |
| B214 UOC ORTOPEDIA  | 21.491           | -                | -21.491        | -100%          |  |
| B216 UOC GINECOLOGIA E OSTETRICIA                             | 28.843           | -                | -28.843        | -100%          |  |
| B217 UOC OTORINO  | 19.841           | 6.014            | -13.827        | -70%           |  |
| B220 COSTI COMUNI DIP. MEDICO ONCOLOGICO                      | 67.283           | 78.126           | 10.843         | 16%            |  |
| B222 UOC GERIATRIA LUNGODEGENZA                               | -                | 6.304            | 6.304          |                |  |
| B224 UOC MEDICINA 1 - IMOLA                                   | 10.056           | 9.455            | -601           | -6%            |  |
| B225 SSD NEUROLOGIA   | 18.724           | 12.920           | -5.804         | -31%           |  |
| B226 UOC ONCOLOGIA  | 37.676           | 66.426           | 28.750         | 76%            |  |
| B231 OSPEDALE DI COMUNITA'                                    | -                | 7.510            | 7.510          |                |  |
| B247 UOC RADIOLOGIA   | -                | 6.306            | 6.306          |                |  |
| B251 UOC PRONTO SOCCORSO E MEDICINA D'URGENZA                 | 10.058           | 12.962           | 2.904          | 29%            |  |
| B253 UOC CARDIOLOGIA  | 21.493           | 21.268           | -225           | -1%            |  |
| B258 UOC GASTROENTEROLOGIA                                    | 4.538            | -                | -4.538         | -100%          |  |
| B259 C.D.R.COSTI COMUNI DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE        | -                | 8.414            | 8.414          |                |  |
| B801 SSD CURE PRIMARIE  | 16.276           | 2.390            | -13.886        | -85%           |  |
| B806 SSD ASSISTENZA AREA DELLA NON AUTOSUFFICIENZA            | 2.260            | -                | -2.260         | -100%          |  |
| B808 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE                 | 32.015           | 28.067           | -3.948         | -12%           |  |
| B813 UOC NEUROPSICHIATRIA DELL'INFANZIA E ADOLESCENZA         | 98.015           | 70.688           | -27.327        | -28%           |  |
| B815 SSD CONSULTORIO FAMILIARE                                | 13.991           | 19.363           | 5.372          | 38%            |  |
| B816 UOC GENETICA MEDICA                                      | 27.344           | 11.106           | -16.238        | -59%           |  |
| B817 UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE                               | 16.422           | 383              | -16.038        | -98%           |  |
| B818 PROGRAMMA INT.ANZIANI ( DISTURBI COGNITIVI)              | 3.139            | 4.664            | 1.525          | 49%            |  |
| BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA                             | -22.672          | -                | 22.672         | -100%          |  |
| BG63 INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE                             | 9.140            | -                | -9.140         | -100%          |  |
| BX02 PROGRAMMA INTERDIPARTIMENTALE MEDICINA LEGALE            | 28.023           | 25.154           | -2.869         | -10%           |  |
| BX03 UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA                            | 57.224           | 56.337           | -888           | -2%            |  |
| <b>Totale:</b>  | <b>546.890</b>   | <b>453.858</b>   | <b>-93.033</b> | <b>-17%</b>    |  |



**BBBQ20 BORSE DI STUDIO SANITARIE**

**Scostamento 2015-2014**

| Descrizione CDR                                       | ANNO 2014      | ANNO 2015      | v.a.           | delta %     |
|---|----------------|----------------|----------------|-------------|
| B244 FARMACIA OSPEDALIERA                             | 39.669         | 33.404         | -6.264         | -16%        |
| B801 SSD CURE PRIMARIE                                | 2.513          | -              | -2.513         | -100%       |
| B808 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE         | 15.225         | 10.622         | -4.603         | -30%        |
| B813 UOC NEUROPSICHIATRIA DELL'INFANZIA E ADOLESCENZA | -              | 1.586          | 1.586          |             |
| BG62 C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO                        | 25.866         | 55.606         | 29.740         | 115%        |
| BX03 UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA                    | 65.960         | 13.895         | -52.065        | -79%        |
| <b>Totale:</b>  | <b>149.233</b> | <b>115.113</b> | <b>-34.120</b> | <b>-23%</b> |

**BBBR35 CONSULENZE SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.A INAIL**

**Scostamento 2015-2014**

| Descrizione CDR                                    | ANNO 2014     | ANNO 2015 | v.a.           | delta %      |
|--|---------------|-----------|----------------|--------------|
| B251 UOC PRONTO SOCCORSO E MEDICINA D'URGENZA      | 11.294        | -         | -11.294        | -100%        |
| B214 UOC ORTOPEDIA                                 | 9.080         | -         | -9.080         | -100%        |
| B213 UOC OCULISTICA                                | 1.550         | -         | -1.550         | -100%        |
| BX02 PROGRAMMA INTERDIPARTIMENTALE MEDICINA LEGALE | 222           | -         | -222           | -100%        |
| <b>Totale:</b>                                     | <b>22.146</b> | <b>-</b>  | <b>-22.146</b> | <b>-100%</b> |

**BBEA40 Personale Universitario (medico e veterinario)**

**Scostamento 2015-2014**

| Descrizione CDR                                    | ANNO 2014      | ANNO 2015      | v.a.           | delta %     |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------|
| B258 UOC GASTROENTEROLOGIA                         | 84.455         | 80.225         | -4.230         | -5%         |
| BX02 PROGRAMMA INTERDIPARTIMENTALE MEDICINA LEGALE | 81.096         | 41.656         | -39.441        | -49%        |
|  | <b>165.551</b> | <b>121.881</b> | <b>-43.670</b> | <b>-26%</b> |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI   | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>SERVIZI NON SANITARI</b>  | <b>15.689.242</b>       | <b>16.481.009</b>       | <b>-791.767</b>    | <b>-5%</b>   |
| BA1580         | Lavanderia   | 1.485.842               | 1.517.968               | -32.126            | -2%          |
| BA1590         | Pulizia  | 3.367.551               | 3.391.502               | -23.951            | -1%          |
| BA1600         | Mensa  | 2.438.906               | 2.435.242               | 3.664              | 0%           |
| BA1610         | Riscaldamento  | 1.457.714               | 1.547.803               | -90.089            | -6%          |
| BA1620         | Servizi di assistenza informatica  | 851.354                 | 810.417                 | 40.937             | 5%           |
| BA1630         | Servizi trasporti (non sanitari)   | 61.595                  | 41.896                  | 19.699             | 47%          |
| BA1640         | Smaltimento rifiuti  | 315.082                 | 362.491                 | -47.409            | -13%         |
| BA1650         | Utenze telefoniche   | 251.074                 | 318.393                 | -67.319            | -21%         |
| BA1660         | Utenze elettricità   | 1.898.938               | 1.969.305               | -70.367            | -4%          |
| BA1670         | Altre utenze   | 496.033                 | 529.113                 | -33.080            | -6%          |
| BA1680         | Premi di assicurazione   | 273.470                 | 490.136                 | -216.666           | -44%         |
| BA1720         | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                 | 176.473                 | 152.525                 | 23.948             | 16%          |
| BA1730         | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici  | 155.959                 | 168.208                 | -12.249            | -7%          |
| BA1740         | Altri servizi non sanitari da privato  | 2.459.251               | 2.746.010               | -286.759           | -10%         |
|                | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>                           | <b>246.213</b>          | <b>467.991</b>          | <b>-221.778</b>    | <b>-47%</b>  |
| BA1760         | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 9.500                   | 5.656                   | 3.844              | 68%          |
| BA1770         | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici  | 2.090                   |                         | 2.090              | 0%           |
| BA1780         | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                      | 204.610                 | 462.335                 | -257.725           | -56%         |
| BA1790         | <i>Consulenze non sanitarie da privato</i>   | 0                       | 1.244                   | -1.244             | -100%        |
| BA1800         | <i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>   | 14.103                  | 16.243                  | -2.140             | -13%         |
| BA1810         | <i>Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA1820         | <i>Lavoro interinale - area non sanitaria</i>  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA1830         | <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i>   | 190.507                 | 444.848                 | -254.341           | -57%         |
| BA1840         | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando  | 30.013                  | 0                       | 30.013             | 0%           |
| BA1850         | <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>  | 30.013                  |                         | 30.013             | 0%           |
| BA1860         | <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i> | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA1870         | <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>    | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
|                | <b>FORMAZIONE</b>  | <b>201.273</b>          | <b>247.680</b>          | <b>-46.407</b>     | <b>-19%</b>  |
| BA1890         | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico  | 34.312                  | 34.152                  | 160                | 0%           |
| BA1900         | Formazione (esternalizzata e non) da privato   | 166.961                 | 213.528                 | -46.567            | -22%         |
|                | <b>TOTALE</b>  | <b>16.136.728</b>       | <b>17.196.680</b>       | <b>-1.059.952</b>  | <b>-6%</b>   |

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>AS04 – SI</b> | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a: |
|------------------|---|

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

**Scostamento 2015-2014**

| Descrizione CDR                               | ANNO 2014    | ANNO 2015    | v.a.         | delta % |
|---|--------------|--------------|--------------|---------|
| B201 C.D.R.COSTI COM.DIREZIONE MEDICA DI P.O. | -            | 9.500        | 9.500        |         |
| BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA             | 5.656        | -            | -5.656       | -100%   |
| <b>Totale:</b>                                | <b>5.656</b> | <b>9.500</b> | <b>3.844</b> |         |

**BBCC10 CONS. NON SANIT. DA PRIVATI**

**Scostamento 2015-2014**

| Descrizione CDR                   | ANNO 2014    | ANNO 2015 | v.a.          | delta % |
|-----------------------------------|--------------|-----------|---------------|---------|
| BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA | 1.244        | -         | -1.244        | -100%   |
| <b>Totale:</b>                    | <b>1.244</b> | <b>-</b>  | <b>-1.244</b> |         |

**BBCC20 CONS. NON SANIT. DA ENTI PUBBLICI**

**Scostamento 2015-2014**

| Descrizione CDR                               | ANNO 2014 | ANNO 2015    | v.a.         | delta % |
|---|-----------|--------------|--------------|---------|
| B201 C.D.R.COSTI COM.DIREZIONE MEDICA DI P.O. | -         | 2.090        | 2.090        |         |
| <b>Totale:</b>                                | <b>-</b>  | <b>2.090</b> | <b>2.090</b> |         |

**BBCD10 COLL. COORD. E CONT. NON SANITARIE**

**Scostamento 2015-2014**

| Descrizione CDR                   | ANNO 2014     | ANNO 2015     | v.a.          | delta %     |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA | -             | 14.103        | 14.103        |             |
| BG62 C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO    | 16.243        | -             | -16.243       | -100%       |
| <b>Totale:</b>                    | <b>16.243</b> | <b>14.103</b> | <b>-2.140</b> | <b>-13%</b> |

**BBCD15 ALTRE FORME LAVORO AUTONOMO NON SANITARIE**

**Scostamento 2015-2014**

| Descrizione CDR                               | ANNO 2014     | ANNO 2015     | v.a.           | delta %     |
|---|---------------|---------------|----------------|-------------|
| B808 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE | 15.032        | 4.431         | -10.601        | -71%        |
| BA54 UOC CONTABILITA' E FINANZA               | 16.173        | 15.600        | -573           | -4%         |
| <b>Totale:</b>                                | <b>31.204</b> | <b>20.031</b> | <b>-11.173</b> | <b>-36%</b> |



| <b>BBCD20 BORSE DI STUDIO NON SANITARIE</b> |                  | <b>Scostamento 2015-2014</b> |                 |                |  |
|---|------------------|------------------------------|-----------------|----------------|--|
| <b>Descrizione CDR</b>                      | <b>ANNO 2014</b> | <b>ANNO 2015</b>             | <b>v.a.</b>     | <b>delta %</b> |  |
| B801 SSD CURE PRIMARIE                      | 2.513            | -                            | -2.513          | -100%          |  |
| BG50 COSTI COMUNI DIREZIONE GENERALE        | 2.500            | -                            | -2.500          | -100%          |  |
| BG53 FORMAZIONE/RICERCA INNOVAZIONE         | -                | 4.746                        | 4.746           |                |  |
| BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA           | 6.240            | 5.330                        | -910            | -15%           |  |
| BG62 C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO              | 273.282          | 77.610                       | -195.672        | -72%           |  |
| BX03 UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA          | 12.328           | -                            | -12.328         | -100%          |  |
| <b>Totale:</b>                              | <b>296.863</b>   | <b>87.686</b>                | <b>-209.177</b> | <b>-70%</b>    |  |

| <b>BBCD30 ONERI SOC. PERS. NON DIP. NON SANIT.</b>             |                  | <b>Scostamento 2015-2014</b> |               |                |  |
|--|------------------|------------------------------|---------------|----------------|--|
| <b>Descrizione CDR</b>   | <b>ANNO 2014</b> | <b>ANNO 2015</b>             | <b>v.a.</b>   | <b>delta %</b> |  |
| BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA                              | 7.888            | 5.281                        | -2.607        | -33%           |  |
| BG61 PIANIFICAZIONE STRATEGICA, PROGRAM.E<br>CONTR.DIREZIONALE | 1.350            | -                            | -1.350        | -100%          |  |
| BG62 C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO                                 | 3.092            | -                            | -3.092        | -100%          |  |
| <b>Totale:</b>   | <b>12.330</b>    | <b>5.281</b>                 | <b>-7.048</b> | <b>-57%</b>    |  |

| <b>BBCD36 Tirocini formativi tipologia lettera C) art.25 L.R.17/2005</b> |                  | <b>Scostamento 2015-2014</b> |               |                |  |
|--|------------------|------------------------------|---------------|----------------|--|
| <b>Descrizione CDR</b>   | <b>ANNO 2014</b> | <b>ANNO 2015</b>             | <b>v.a.</b>   | <b>delta %</b> |  |
| B808 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MEN-<br>TALE                       | 6.838            | 11.993                       | 5.155         | 75%            |  |
| B810 UOC PSICHIATRIA ADULTI - TERRITORIO                                 | 2.878            | 13.280                       | 10.402        | 361%           |  |
| B817 UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE  | -                | 1.213                        | 1.213         |                |  |
| <b>Totale:</b>   | <b>9.716</b>     | <b>26.485</b>                | <b>16.769</b> | <b>173%</b>    |  |

**AS05 –Manutenzioni e riparazioni**

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

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI                                    | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA1920         | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze              | 796.650                 | 716.774                 | 79.876             | 11%          |
| BA1930         | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                   | 556.335                 | 420.221                 | 136.114            | 32%          |
| BA1940         | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche   | 986.427                 | 1.023.052               | -36.625            | -4%          |
| BA1950         | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                           | 21.714                  | 24.442                  | -2.728             | -11%         |
| BA1960         | Manutenzione e riparazione agli automezzi                               | 111.892                 | 136.878                 | -24.986            | -18%         |
| BA1970         | Altre manutenzioni e riparazioni  | 853.014                 | 779.460                 | 73.554             | 9%           |
| BA1980         | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>3.326.032</b>        | <b>3.100.827</b>        | <b>225.205</b>     | <b>7%</b>    |

**Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni**

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)                        | Valore CE al 31/12/15 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO |                   | % di incidenza multiservizio |
|----------------|---|-----------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|
|                |   |                       | Multiservizio          | Altro             |                              |
| BA1580         | Lavanderia  | 1.485.842             | 1.485.842              | -                 | 100,00%                      |
| BA1590         | Pulizia   | 3.367.551             | 3.367.551              | -                 | 100,00%                      |
| BA1600         | Mensa   | 2.438.906             | -                      | 2.438.906         | 0,00%                        |
| BA1610         | Riscaldamento   | 1.457.714             | -                      | 1.457.714         | 0,00%                        |
| BA1620         | Servizi di assistenza informatica   | 851.354               | -                      | 851.354           | 0,00%                        |
| BA1630         | Servizi trasporti (non sanitari)  | 61.595                | -                      | 61.595            | 0,00%                        |
| BA1640         | Smaltimento rifiuti   | 315.082               | -                      | 315.082           | 0,00%                        |
| BA1650         | Utenze telefoniche  | 251.074               | -                      | 251.074           | 0,00%                        |
| BA1660         | Utenze elettricità  | 1.898.938             | -                      | 1.898.938         | 0,00%                        |
| BA1670         | Altre utenze  | 496.033               | -                      | 496.033           | 0,00%                        |
| BA1690         | Premi di assicurazione  | 273.470               | -                      | 273.470           | 0,00%                        |
| BA1720         | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione): | 176.473               | -                      | 176.473           | 0,00%                        |
|                | ...   |                       |                        | -                 | 0,00%                        |
|                | ...   |                       |                        | -                 | 0,00%                        |
| BA1730         | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:                              | 155.959               | -                      | 155.959           | 0,00%                        |
|                | ...   |                       |                        | -                 | 0,00%                        |
|                | ...   |                       |                        | -                 | 0,00%                        |
| BA1740         | Altri servizi non sanitari da privato:  | 2.459.251             | -                      | 2.459.251         | 0,00%                        |
|                | ...   |                       |                        | -                 | 0,00%                        |
|                | ...   |                       |                        | -                 | 0,00%                        |
| BA1890         | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                       | 34.312                | -                      | 34.312            | 0,00%                        |
| BA1900         | Formazione (esternalizzata e non) da privato  | 166.961               | -                      | 166.961           | 0,00%                        |
| BA1910         | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):                              | 3.326.032             | -                      | 3.326.032         | 0,00%                        |
| BA1920         | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze                          | 796.650               | -                      | 796.650           | 0                            |
| BA1930         | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                               | 556.335               | -                      | 556.335           | 0                            |
| BA1940         | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche               | 986.427               | -                      | 986.427           | 0                            |
| BA1950         | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                                       | 21.714                | -                      | 21.714            | 0                            |
| BA1960         | Manutenzione e riparazione agli automezzi   | 111.892               | -                      | 111.892           | 0                            |
| BA1970         | Altre manutenzioni e riparazioni  | 853.014               | -                      | 853.014           | 0                            |
| BA1980         | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione             | -                     |                        |                   | 0                            |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>19.216.547</b>     | <b>4.853.394</b>       | <b>14.363.153</b> | <b>25,26%</b>                |

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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

**Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing**

## 21. Costi del personale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE   | Valore CE Al 31/12/2015 | Valore CE Al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| <b>BA2090</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>                                      | <b>64.704.833</b>       | <b>64.241.962</b>       | <b>462.871</b>     | <b>1%</b>    |
| <b>BA2100</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                      | <b>29.814.804</b>       | <b>29.476.275</b>       | <b>338.529</b>     | <b>1%</b>    |
| <b>BA2110</b>  | <b>Costo del personale dirigente medico</b>                               | <b>27.178.661</b>       | <b>27.055.985</b>       | <b>122.676</b>     | <b>0%</b>    |
| <i>BA2120</i>  | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>         | 25.207.271              | 25.789.812              | -582.541           | -2%          |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 10.978.710              | 11.430.823              | -452.113           | -4%          |
|                | Retribuzione di posizione   | 3.975.056               | 3.978.666               | -3.610             | 0%           |
|                | Indennità di risultato  | 1.065.516               | 1.051.168               | 14.348             | 1%           |
|                | Altro trattamento accessorio  | 828.457                 | 874.364                 | -45.907            | -5%          |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 5.486.561               | 5.613.400               | -126.839           | -2%          |
|                | Altri oneri per il personale  | 2.872.971               | 2.841.391               | 31.580             | 1%           |
| <i>BA2130</i>  | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>           | 1.971.390               | 1.266.173               | 705.217            | 56%          |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 1.051.028               | 612.449                 | 438.579            | 72%          |
|                | Retribuzione di posizione   | 240.000                 | 206.143                 | 33.857             | 16%          |
|                | Indennità di risultato  | 50.000                  | 49.101                  | 899                | 2%           |
|                | Altro trattamento accessorio  | 100.000                 | 59.978                  | 40.022             | 67%          |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 446.260                 | 282.698                 | 163.562            | 58%          |
|                | Altri oneri per il personale  | 84.102                  | 55.804                  | 28.298             | 51%          |
| <i>BA2140</i>  | <i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>                       |                         |                         | 0                  | 0%           |
| <b>BA2150</b>  | <b>Costo del personale dirigente non medico</b>                           | <b>2.636.143</b>        | <b>2.420.290</b>        | <b>215.853</b>     | <b>9%</b>    |
| <i>BA2160</i>  | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>     | 2.411.310               | 2.322.498               | 88.812             | 4%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 1.326.450               | 1.311.516               | 14.934             | 1%           |
|                | Retribuzione di posizione   | 190.570                 | 180.899                 | 9.671              | 5%           |
|                | Indennità di risultato  | 80.960                  | 70.954                  | 10.006             | 14%          |
|                | Altro trattamento accessorio  | 28.363                  | 28.061                  | 302                | 1%           |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 527.785                 | 507.218                 | 20.567             | 4%           |
|                | Altri oneri per il personale  | 257.182                 | 223.850                 | 33.332             | 15%          |
| <i>BA2170</i>  | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>       | 224.833                 | 97.792                  | 127.041            | 130%         |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 153.167                 | 53.721                  | 99.446             | 185%         |
|                | Retribuzione di posizione   | 3.000                   | 12.129                  | -9.129             | -75%         |
|                | Indennità di risultato  | 5.209                   | 4.713                   | 496                | 11%          |
|                | Altro trattamento accessorio  | 3.200                   | 3.474                   | -274               | -8%          |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 54.252                  | 21.649                  | 32.603             | 151%         |
|                | Altri oneri per il personale  | 6.005                   | 2.106                   | 3.899              | 185%         |
| <i>BA2180</i>  | <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>                   | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
| <b>BA2190</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                       | <b>34.890.029</b>       | <b>34.765.687</b>       | <b>124.342</b>     | <b>0%</b>    |
| <i>BA2200</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i> | 33.490.000              | 33.469.748              | 20.252             | 0%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 19.266.136              | 19.317.168              | -51.032            | 0%           |
|                | Straordinario e indennità personale                                       | 2.070.444               | 2.070.444               | 0                  | 0%           |
|                | Retribuzione per produttività personale                                   | 1.265.616               | 1.248.397               | 17.219             | 1%           |
|                | Altro trattamento accessorio  | 6.000                   | 3.460                   | 2.540              | 73%          |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 7.378.646               | 7.351.537               | 27.109             | 0%           |
|                | Altri oneri per il personale  | 3.503.158               | 3.478.742               | 24.416             | 1%           |
| <i>BA2210</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>   | 1.400.029               | 1.295.939               | 104.090            | 8%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 771.855                 | 722.300                 | 49.555             | 7%           |
|                | Straordinario e indennità personale                                       | 115.000                 | 115.000                 | 0                  | 0%           |



| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE                                  | Valore CE Al 31/12/2015 | Valore CE Al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | Retribuzione per produttività personale              | 40.000                  | 40.000                  | 0                  | 0%           |
|                | Altro trattamento accessorio                         | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
|                | Oneri sociali su retribuzione                        | 364.008                 | 311.473                 | 52.535             | 17%          |
|                | Altri oneri per il personale                         | 109.166                 | 107.166                 | 2.000              | 2%           |
| BA2220         | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |

**Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario**

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE   | Valore CE AI 31/12/2015 | Valore CE AI 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| <b>BA2230</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>                                | 332.788                 | <b>331.173</b>          | <b>1.615</b>       | <b>0%</b>    |
| <b>BA2240</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                | 332.788                 | <b>331.173</b>          | <b>1.615</b>       | <b>0%</b>    |
| BA2250         | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 332.788                 | 331.173                 | 1.615              | 0%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                   |                         | 174.503                 | -174.503           | -100%        |
|                | Retribuzione di posizione   |                         | 69.322                  | -69.322            | -100%        |
|                | Indennità di risultato  |                         | 15.505                  | -15.505            | -100%        |
|                | Altro trattamento accessorio  |                         | 2.000                   | -2.000             | -100%        |
|                | Oneri sociali su retribuzione   |                         | 69.682                  | -69.682            | -100%        |
|                | Altri oneri per il personale  |                         | 161                     | -161               | -100%        |
| BA2260         | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato   | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Retribuzione di posizione   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Indennità di risultato  |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Altro trattamento accessorio  |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Oneri sociali su retribuzione   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Altri oneri per il personale  |                         |                         | 0                  | 0%           |
| BA2270         | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro               |                         |                         | 0                  | 0%           |
| <b>BA2280</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0%</b>    |
| BA2290         | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato  | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Straordinario e indennità personale                                     |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Retribuzione per produttività personale                                 |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Altro trattamento accessorio  |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Oneri sociali su retribuzione   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Altri oneri per il personale  |                         |                         | 0                  | 0%           |
| BA2300         | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato    | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Straordinario e indennità personale                                     |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Retribuzione per produttività personale                                 |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Altro trattamento accessorio  |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Oneri sociali su retribuzione   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Altri oneri per il personale  |                         |                         | 0                  | 0%           |
| BA2310         | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                |                         |                         | 0                  | 0%           |

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE  | Valore CE Al 31/12/2015 | Valore CE Al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| <b>BA2320</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>                                       | <b>11.850.018</b>       | <b>11.776.025</b>       | <b>73.993</b>      | <b>1%</b>    |
| <b>BA2330</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                       | <b>515.476</b>          | <b>451.262</b>          | <b>64.214</b>      | <b>14%</b>   |
| <i>BA2340</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 407.800                 | 416.818                 | -9.018             | -2%          |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 269.929                 | 265.059                 | 4.870              | 2%           |
|                | Retribuzione di posizione  | 40.151                  | 40.152                  | -1                 | 0%           |
|                | Indennità di risultato   | 10.408                  | 22.170                  | -11.762            | -53%         |
|                | Altro trattamento accessorio   | 2.470                   | 2.970                   | -500               | -17%         |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 84.842                  | 86.467                  | -1.625             | -2%          |
|                | Altri oneri per il personale   |                         | 0                       | 0                  | 0%           |
| <i>BA2350</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>   | 107.676                 | 34.444                  | 73.232             | 213%         |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 86.825                  | 27.288                  | 59.537             | 218%         |
|                | Retribuzione di posizione  | 1.500                   | 1.500                   | 0                  | 0%           |
|                | Indennità di risultato   | 1.000                   | 1.000                   | 0                  | 0%           |
|                | Altro trattamento accessorio   | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 18.351                  | 4.656                   | 13.695             | 294%         |
|                | Altri oneri per il personale   |                         | 0                       | 0                  | 0%           |
| <i>BA2360</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>               |                         |                         | 0                  | 0%           |
| <b>BA2370</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                        | <b>11.334.542</b>       | <b>11.324.763</b>       | <b>9.779</b>       | <b>0%</b>    |
| <i>BA2380</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>  | 10.332.716              | 10.735.742              | -403.026           | -4%          |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 6.489.700               | 6.730.212               | -240.512           | -4%          |
|                | Straordinario e indennità personale                                      | 500.000                 | 500.000                 | 0                  | 0%           |
|                | Retribuzione per produttività personale                                  | 520.000                 | 553.175                 | -33.175            | -6%          |
|                | Altro trattamento accessorio   | 137                     | 2.477                   | -2.340             | -94%         |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 2.264.602               | 2.344.646               | -80.044            | -3%          |
|                | Altri oneri per il personale   | 558.277                 | 605.232                 | -46.955            | -8%          |
| <i>BA2390</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>    | 1.001.826               | 589.021                 | 412.805            | 70%          |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 661.876                 | 374.624                 | 287.252            | 77%          |
|                | Straordinario e indennità personale                                      | 46.000                  | 26.000                  | 20.000             | 77%          |
|                | Retribuzione per produttività personale                                  | 25.000                  | 25.000                  | 0                  | 0%           |
|                | Altro trattamento accessorio   | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 249.950                 | 143.220                 | 106.730            | 75%          |
|                | Altri oneri per il personale   | 19.000                  | 20.177                  | -1.177             | -6%          |
| <i>BA2400</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>                | 0                       |                         | 0                  | 0%           |

**Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico**

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE  | Valore CE AI 31/12/2015 | Valore CE AI 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| <b>BA2410</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                | <b>7.345.519</b>        | <b>7.539.819</b>        | <b>-194.300</b>    | <b>-3%</b>   |
| <b>BA2420</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                | <b>966.003</b>          | <b>987.101</b>          | <b>-21.098</b>     | <b>-2%</b>   |
| BA2430         | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 966.003                 | 986.956                 | -20.953            | -2%          |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 532.742                 | 538.179                 | -5.437             | -1%          |
|                | Retribuzione di posizione  | 160.295                 | 160.295                 | 0                  | 0%           |
|                | Indennità di risultato   | 26.944                  | 31.767                  | -4.823             | -15%         |
|                | Altro trattamento accessorio   | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 229.496                 | 240.189                 | -10.693            | -4%          |
|                | Altri oneri per il personale   | 16.526                  | 16.526                  | 0                  | 0%           |
| BA2440         | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato   | 0                       | 145                     | -145               | -100%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Retribuzione di posizione  |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Indennità di risultato   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Altro trattamento accessorio   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | Oneri sociali su retribuzione  |                         | 145                     | -145               | -100%        |
|                | Altri oneri per il personale   |                         |                         | 0                  | 0%           |
| BA2450         | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro               | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| <b>BA2460</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                 | <b>6.379.516</b>        | <b>6.552.718</b>        | <b>-173.202</b>    | <b>-3%</b>   |
| BA2470         | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato  | 6.328.632               | 6.476.560               | -147.928           | -2%          |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 3.984.711               | 4.095.456               | -110.745           | -3%          |
|                | Straordinario e indennità personale                                      | 55.000                  | 55.000                  | 0                  | 0%           |
|                | Retribuzione per produttività personale                                  | 300.000                 | 305.553                 | -5.553             | -2%          |
|                | Altro trattamento accessorio   | 0                       | 394                     | -394               | -100%        |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 1.353.879               | 1.385.115               | -31.236            | -2%          |
|                | Altri oneri per il personale   | 635.042                 | 635.042                 | 0                  | 0%           |
| BA2480         | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato    | 50.884                  | 76.158                  | -25.274            | -33%         |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 23.159                  | 41.670                  | -18.511            | -44%         |
|                | Straordinario e indennità personale                                      | 2.000                   | 2.000                   | 0                  | 0%           |
|                | Retribuzione per produttività personale                                  | 5.000                   | 5.000                   | 0                  | 0%           |
|                | Altro trattamento accessorio   | 0                       | 0                       | 0                  | 0%           |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 10.725                  | 17.488                  | -6.763             | -39%         |
|                | Altri oneri per il personale   | 10.000                  | 10.000                  | 0                  | 0%           |
| BA2490         | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                | 0                       |                         | 0                  | 0%           |

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

**CP01 –Costi del personale**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>CP01 – NO</b> | I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente. |
|------------------|--|



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

|  | IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 | IMPORTO FONDO AL 01/01/ 2015 | PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2015 | PERSONALE ASSUNTO NELL'2015 | PERSONALE CESSATO NELL'2015 | PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2015 | IMPORTO FONDO AL 31/12/2015 | VARIAZIONE FONDO AN-NO T VS FONDO AN-NO 2010 | VARIAZIONE FONDO AN-NO T VS FONDO IN-ZIALE 2015 |
|--|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
|  | (1)                         | (2)                          | (3)                              | (4)                         | (5)                         | (6)=(3)+(4)-(5)                   | (7)                         | (8)=(7)-(1)                                  | (9)=(7)-(2)                                     |
| <b>MEDICI E VETERINARI</b>   | <b>6.241.703</b>            | <b>6.135.428</b>             | <b>273</b>                       | <b>21</b>                   | <b>22</b>                   | <b>272</b>                        | <b>6.176.934</b>            | <b>- 64.769</b>                              | <b>41.506</b>                                   |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                                | 4.270.616                   | 4.190.121                    |                                  |                             |                             | -                                 | 4.215.056                   | - 55.560                                     | 24.934,31                                       |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro  | 932.910                     | 928.589                      |                                  |                             |                             | -                                 | 928.457                     | - 4.453                                      | -132,26   |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale   | 1.038.177                   | 1.016.717                    |                                  |                             |                             | -                                 | 1.033.421                   | - 4.756                                      | 16.704,05                                       |
| <b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>   | <b>606.472</b>              | <b>637.692</b>               | <b>55</b>                        | <b>4</b>                    | <b>1</b>                    | <b>58</b>                         | <b>638.944</b>              | <b>32.472</b>                                | <b>1.252</b>                                    |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                                | 424.562                     | 465.328                      |                                  |                             |                             | -                                 | 464.839                     | 40.277                                       | -489,56   |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro  | 36.546                      | 36.546                       |                                  |                             |                             | -                                 | 36.532                      | - 14   | -14,06  |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale   | 145.364                     | 135.817                      |                                  |                             |                             | -                                 | 137.573                     | - 7.791                                      | 1.755,43  |
| <b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>   | <b>9.602.073</b>            | <b>9.506.691</b>             | <b>1.446</b>                     | <b>86</b>                   | <b>112</b>                  | <b>1.420</b>                      | <b>9.461.521</b>            | <b>- 140.552</b>                             | <b>- 45.170</b>                                 |
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica   | 4.641.997                   | 4.601.587                    |                                  |                             |                             | -                                 | 4.561.669                   | - 80.328                                     | -39.918,20                                      |
| - Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno                         | 2.752.497                   | 2.744.023                    |                                  |                             |                             | -                                 | 2.721.047                   | - 31.450                                     | -22.975,87                                      |
| -Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali | 2.207.579                   | 2.161.081                    |                                  |                             |                             | -                                 | 2.178.805                   | - 28.774                                     | 17.724,47                                       |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>  | <b>16.450.248</b>           | <b>16.279.811</b>            | <b>1.774</b>                     | <b>111</b>                  | <b>135</b>                  | <b>1.750</b>                      | <b>16.277.399</b>           | <b>- 172.849</b>                             | <b>- 2.412</b>                                  |

N.B. Nel fondo produttività/risultato sono ricomprese le integrazioni per progetti e legge Merloni

N.B. Per quanto riguarda il dato su personale ci siamo allineati ai dati della RUEM.

**Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale**

## 22. Oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE   | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2510         | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)   | 247.147                 | 249.860                 | -2.713             | -1%          |
| BA2520         | Perdite su crediti  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA2540         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 439.254                 | 439.883                 | -629               | 0%           |
|                | ...   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | ...   |                         |                         | 0                  | 0%           |
| BA2550         | Altri oneri diversi di gestione   | 72.318                  | 88.256                  | -15.938            | -18%         |
|                | ...   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | ...   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>758.719</b>          | <b>777.999</b>          | <b>-19.280</b>     | <b>-2%</b>   |

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| <b>OG01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO                        |                   |

## 23. Accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI  | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>Accantonamenti per rischi:</b>   | <b>1.654.347</b>        | <b>1.197.724</b>        | <b>456.623</b>     | <b>38%</b>   |
| BA2710         | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali  | 30.000                  |                         | 30.000             | 0%           |
| BA2720         | Accantonamenti per contenzioso personale dipendenti   | 3.907                   |                         | 3.907              | 0%           |
| BA2730         | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato               | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA2740         | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                               | 1.620.440               | 618.196                 | 1.002.244          | 162%         |
| BA2750         | Altri accantonamenti per rischi   | 0                       | 579.528                 | -579.528           | -100%        |
|                | ...   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | ...   |                         |                         | 0                  | 0%           |
| <b>BA2760</b>  | <b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>   | <b>5.399</b>            | <b>97.924</b>           | <b>-92.525</b>     | <b>-94%</b>  |
|                | <b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>                             | <b>987.303</b>          | <b>683.646</b>          | <b>303.657</b>     | <b>44%</b>   |
| BA2780         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA2790         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     | 987.303                 | 590.188                 | 397.115            | 67%          |
| BA2800         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 | 0                       | 93.458                  | -93.458            | -100%        |
| BA2810         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
|                | <b>Altri accantonamenti:</b>  | <b>1.009.934</b>        | <b>1.418.876</b>        | <b>-408.942</b>    | <b>-29%</b>  |
| BA2830         | Accantonamenti per interessi di mora  | 230.593                 |                         | 230.593            | 0%           |
| BA2840         | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA  | 118.470                 | 118.470                 | 0                  | 0%           |
| BA2850         | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai   | 9.330                   | 9.330                   | 0                  | 0%           |
| BA2860         | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA2870         | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA2880         | Acc. Rinnovi contratt.: comparto  | 0                       |                         | 0                  | 0%           |
| BA2890         | Altri accantonamenti  | 651.541                 | 1.291.076               | -639.535           | -50%         |
|                | ...   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | ...   |                         |                         | 0                  | 0%           |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>3.656.983</b>        | <b>3.398.170</b>        | <b>258.813</b>     | <b>7%</b>    |

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

### AC01 –Altri accantonamenti

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare   |
|---|---------------------------|---|
| <b>AC01.</b> La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | SI                        | La voce altri accantonamenti per oneri riguarda l'accantonamento al fondo manutenzione cicliche, al fondo organi istituzionali, al fondo 5% ALP e al fondo spese legali i cui criteri di valutazione sono già stati illustrati nella sezione dedicata ai fondi. |



## 24. Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare  |
|---|---------------------------|----|--|
| <b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?            |                           | SI | Gli interessi verso il tesoriere e verso i fornitori si sono ridotti grazie al miglioramento della situazione di cassa.  |
| <b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? |                           | SI | Gli oneri finanziari riflessi nel bilancio di esercizio riguardano i mutui, l'anticipazione di tesoreria e interessi passivi per ritardato pagamento dei fornitori per beni e servizi. |

*Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.*

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI FINANZIARI                         | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| CA0110         | C.3) Interessi passivi                             | 319.741                 | 409.973                 | -90.232            | -22%         |
| CA0120         | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 42.888                  | 117.779                 | -74.891            | -64%         |
| CA0130         | C.3.B) Interessi passivi su mutui                  | 260.108                 | 275.656                 | -15.548            | -6%          |
| CA0140         | C.3.C) Altri interessi passivi                     | 16.745                  | 16.538                  | 207                | 1%           |
| CA0150         | C.4) Altri oneri                                   | 18.494                  | 16.099                  | 2.395              | 15%          |
| CA0160         | C.4.A) Altri oneri finanziari                      | 18.494                  | 16.099                  | 2.395              | 15%          |

**Tab. 73 Dettaglio oneri finanziari**

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Informazione   | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|-------------------|
| RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie? | NO                        |  |                   |

## 26. Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

| Informazione   | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare   |
|--|---------------------------|----|---|
| PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? |                           | SI | Si tratta di minusvalenze derivanti dalla messa in fuori uso di cespiti non più utilizzabili (determina 265 DEL 18/04/2016) |

### PS02 –Sopravvenienze attive

| Codice Mod. CE       | Descrizione Mod. CE   | Anno di riferimento | Soggetto                         | Evento                                  | Importo       | Incassato     |
|----------------------|---|---------------------|----------------------------------|---|---------------|---------------|
| EA0060               | Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2014                | Aziende Sanitarie della RER      | Ricognizione crediti e fatt da emettere | 242           |               |
| <b>EA0060 Totale</b> |   |                     |                                  |   | <b>242</b>    | <b>0</b>      |
| EA0090               | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale               | 2014                | I.N.A.I.L. SEDE LEGALE           | Invalità temporanea dipendenti          | 27.140        | 27.140        |
| EA0090               | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale               | 2014                | Personale dipendente             | altri rimborsi                          | 986           | 398           |
| <b>EA0090 Totale</b> |   |                     |                                  |   | <b>28.126</b> | <b>27.538</b> |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | conti correnti postali e bancari | interessi attivi                        | 3             | 3             |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | altri rimborsi                          | 771           | 750           |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | canone di locazione                     | 1.717         | 1.717         |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | consulenza medico legale                | 1.000         | 1.000         |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | consulenza sanitarie                    | 393           | 0             |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | Fondi vincolati                         | 4.705         | 4.705         |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | incassi di Sanità Pubblica              | 286           | 286           |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | recupero contributi                     | 345           | 345           |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | recupero crediti da privati             | 29.059        | 27.665        |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | recupero crediti libera professione     | 127           | 127           |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | regolazione premio Kasko                | 1.097         | 1.097         |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | Ricognizione crediti e fatt da emettere | 33            |               |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | rivalse e risarcimenti per sinistri     | 30.094        | 30.094        |
| EA0140               | Altre sopravvenienze attive v/terzi                               | 2014                | Crediti v/privati                | ticket                                  | 219           | 219           |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| Codice Mod. CE                             | Descrizione Mod. CE                 | Anno di riferimento    | Soggetto                                    | Evento                              | Importo        | Incassato      |
|--|-------------------------------------|------------------------|---|-------------------------------------|----------------|----------------|
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2014                   | Crediti v/privati L.P.                      | recupero crediti libera professione | 2.229          | 1.256          |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2014                   | Crediti verso altre Amministrazioni         | altri rimborsi                      | 26             | 2              |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2014                   | Crediti Verso Az Sanit Altre Reg.           | altri rimborsi                      | 67.294         |                |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2014                   | I.N.A.I.L. SEDE LEGALE                      | Certificazioni medico legali        | 35.786         | 35.786         |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2014                   | Montecatone Rehabilitation Institute        | Specialistica ambulatoriale         | 241            | 241            |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2014                   | Personale dipendenti                        | mensa                               | 39             | 39             |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2015                   | Crediti v/privati                           | Donazioni                           | 600            | 0              |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2013 e anni precedenti | Crediti v/privati                           | incassi di Sanità Pubblica          | 5.871          | 5.871          |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2013 e anni precedenti | Crediti v/privati                           | iscrizione a ruolo sentenza         | 99.308         |                |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2013 e anni precedenti | Crediti v/privati                           | iscrizione a ruolo ticket 2011      | 115.163        |                |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2013 e anni precedenti | Crediti v/privati                           | recupero crediti da privati         | 64.129         | 64.129         |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2013 e anni precedenti | Crediti v/privati                           | risarcimenti                        | 4.234          | 4.234          |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2013 e anni precedenti | Crediti v/privati                           | Rivalse e risarcimenti per sinistri | 21.507         | 21.507         |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2013 e anni precedenti | Crediti verso altre Amministrazioni         | interessi attivi                    | 574            | 574            |
| EA0140                                     | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2013 e anni precedenti | Crediti verso altre amministrazioni Statali | Prestazioni a STP                   | 5.405          | 5.405          |
| <b>EA0140 Totale</b>                       |                                     |                        |   |                                     | <b>492.255</b> | <b>207.052</b> |
| <b>Totale Sopravvenienze Attive EA0050</b> |                                     |                        |   |                                     | <b>520.623</b> | <b>234.590</b> |

**PS03 –Insussistenze attive**

| Codice Mod. CE       | Descrizione Mod. CE  | Anno di riferimento    | Soggetto                            | Evento                                      | Importo        |
|----------------------|--|------------------------|-------------------------------------|---|----------------|
| EA0160               | Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                               | 2014                   | Aziende Sanitarie della RER         | rilevazione mobilità per chiusura anno 2014 | 63.993         |
| <b>EA0160 Totale</b> |  |                        |                                     |   | <b>63.993</b>  |
| EA0190               | Insussistenze attive v/terzi relative al personale   | 2014                   | Enti previdenziali                  | Ricognizione debiti e fatt da ricevere      | 59.282         |
| <b>EA0190 Totale</b> |  |                        |                                     |   | <b>59.282</b>  |
| EA0200               | Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | 2014                   | personale in convenzione            | Ricognizione debiti e fatt da ricevere      | 187.000        |
| <b>EA0200 Totale</b> |  |                        |                                     |   | <b>187.000</b> |
| EA0220               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 2014                   | debitiV/fornitori                   | note di credito su fatt. non previsto       | 3.753          |
| EA0220               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 2014                   | debitiV/fornitori                   | Ricognizione debiti e fatt da ricevere      | 7.990          |
| EA0220               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 2013 e anni precedenti | Ospedali di cura Accreditati        | note di credito su fatt. non previsto       | 63.556         |
| <b>EA0220 Totale</b> |  |                        |                                     |   | <b>75.300</b>  |
| EA0230               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2014                   | Aziende Sanitarie della RER         | note di credito su fatt. non previsto       | 1.215          |
| EA0230               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2013 e anni precedenti | coop sociali                        | Ricognizione debiti e fatt da ricevere      | 3.437          |
| EA0230               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2014                   | Crediti verso altre Amministrazioni |   | 1.607          |
| EA0230               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2014                   | debitiV/fornitori                   | note di credito su fatt. non previsto       | 67.952         |
| EA0230               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2013 e anni precedenti | debitiV/fornitori                   | note di credito su fatt. non previsto       | 82.762         |
| EA0230               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2014                   | debitiV/fornitori                   | Ricognizione debiti e fatt da ricevere      | 40.965         |
| EA0230               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2013 e anni precedenti | debitiV/fornitori                   | Ricognizione debiti e fatt da ricevere      | 79.546         |
| EA0230               | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 2013 e anni precedenti | Enti previdenziali                  | Ricognizione debiti e fatt da ricevere      | 10             |
| <b>EA0230 Totale</b> |  |                        |                                     |   | <b>277.494</b> |
| EA0240               | Altre insussistenze attive v/terzi   | 2014                   | debitiV/fornitori                   | note di credito su fatt. non previsto       | 40.335         |
| EA0240               | Altre insussistenze attive v/terzi   | 2013 e anni precedenti | debitiV/fornitori                   | note di credito su fatt. non previsto       | 69.025         |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| Codice Mod. CE                            | Descrizione Mod. CE                | Anno di riferimento    | Soggetto  | Evento            | Importo          |
|---|------------------------------------|------------------------|---|-------------------|------------------|
| EA0240                                    | Altre insussistenze attive v/terzi | 2014                   | Fondi rischi e oneri/Fondi svalutazioni crediti | Adeguamento fondi | 302.447          |
| EA0240                                    | Altre insussistenze attive v/terzi | 2013 e anni precedenti | fondi rischi e oneri/Fondi svalutazioni crediti | Adeguamento fondi | 1.348.037        |
| <b>EA0240 Totale</b>                      |                                    |                        |   |                   | <b>1.759.844</b> |
| <b>Totale Insussistenze Attive EA0150</b> |                                    |                        |   |                   | <b>2.422.913</b> |

**PS04 –Sopravvenienze passive**

| Codice Mod. CE       | Descrizione Mod. CE  | Anno di riferimento    | Soggetto                     | Evento                           | Importo       |
|----------------------|--|------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------|
| EA0330               | Sopravvenienze passive/Aziende sanitarie pubbliche relative all'ambito intraregionale            | 2014                   | Aziende Sanitarie RER        | Chiusura mobilità infra RER 2014 | 1.501         |
| <b>EA0330 Totale</b> |  |                        |                              |                                  | <b>1.501</b>  |
| EA0340               | Altresopravvenienze passive/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                            | 2014                   | Aziende Sanitarie RER        | Fornitura di beni                | 96            |
| <b>EA0340 Totale</b> |  |                        |                              |                                  | <b>96</b>     |
| EA0380               | So-prav.passive/terzirelative al personale dirigenza medica                                      | 2014                   | Altri debiti V/Dipendenti    | Competenze Alp                   | 1.533         |
| EA0380               | So-prav.passive/terzirelative al personale dirigenza medica                                      | 2014                   | Altri debiti V/Dipendenti    | Competenze dipendenti            | 12.150        |
| EA0380               | So-prav.passive/terzirelative al personale dirigenza medica                                      | 2013 e anni precedenti | Altri debiti V/Dipendenti    | Competenze dipendenti            | 1.686         |
| EA0380               | So-prav.passive/terzirelative al personale dirigenza medica                                      | 2014                   | Ospedali privati accreditati | Servizi non sanitari             | 1.955         |
| <b>EA0380 Totale</b> |  |                        |                              |                                  | <b>17.324</b> |
| EA0400               | So-prav.passive/terzirelative al personale comparto  | 2014                   | Altri debiti V/Dipendenti    | Competenze dipendenti            | 177           |
| EA0400               | So-prav.passive/terzirelative al personale comparto  | 2013 e anni precedenti | Altri debiti V/Dipendenti    | Competenze dipendenti            | 65            |
| EA0400               | So-prav.passive/terzirelative al personale comparto  | 2014                   | Debiti V/Enti Previdenziali  | Oneri su competenze dipendenti   | 107           |
| <b>EA0400 Totale</b> |  |                        |                              |                                  | <b>349</b>    |
| EA0430               | Sopravvenienze passive/terzirelative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati | 2014                   | Ospedali privati accreditati | Degenze                          | 10.597        |
| EA0430               | Sopravvenienze passive/terzirelative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati | 2014                   | Ospedali privati accreditati | Prestazioni specialistiche       | 1.390         |
| <b>EA0430 Totale</b> |  |                        |                              |                                  | <b>11.987</b> |
| EA0440               | Sopravvenienze passive/terzirelative all'acquisto di beni e servizi                              | 2013 e anni precedenti | Aziende Sanitarie RER        | Servizi sanitari                 | 130           |
| EA0440               | Sopravvenienze passive/terzirelative all'acquisto di beni e servizi                              | 2013 e anni precedenti | Debiti v/fornitori           | Servizi non sanitari             | 3.450         |
| EA0440               | Sopravvenienze passive/terzirelative all'acquisto di beni e servizi                              | 2014                   | Debiti v/fornitori           | Servizi non sanitari             | 59            |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| Codice Mod. CE                              | Descrizione Mod. CE   | Anno di riferimento    | Soggetto                                 | Evento                         | Importo        |
|---|---|------------------------|--|--------------------------------|----------------|
| EA0440                                      | Soppravvenienze passive/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 2014                   | Debiti V/Aziende Sanitarie altre Regioni | Servizi sanitari               | 633            |
| EA0440                                      | Soppravvenienze passive/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 2014                   | Ospedali privati accreditati             | Degenze                        | 671            |
| <b>EA0440 Totale</b>                        |   |                        |  |                                | <b>4.943</b>   |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2014                   | Aziende Sanitarie RER                    | Fornitura di beni              | 1.704          |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2014                   | Aziende Sanitarie RER                    | Oneri su Organi Istituzionali  | 26             |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2013 e anni precedenti | Debiti per IRAP                          | Costi IRAP                     | 673            |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2014                   | Debiti per IVA                           | IVA indetraibile               | 168            |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2014                   | Debiti v/fornitori                       | Fornitura di beni              | 5.660          |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2013 e anni precedenti | Debiti v/fornitori                       | Fornitura di beni              | 5.640          |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2014                   | Debiti v/fornitori                       | Servizi non sanitari           | 2.192          |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2013 e anni precedenti | Debiti v/fornitori                       | Servizi non sanitari           | 3.669          |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2014                   | Debiti v/fornitori                       | Servizi sanitari               | 1.505          |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2013 e anni precedenti | Debiti v/fornitori                       | Servizi sanitari               | 31.369         |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2014                   | Debiti V/Amministrazioni Pubbliche       | Servizi non sanitari           | 165            |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2013 e anni precedenti | Debiti V/Aziende Sanitarie altre Regioni | Servizi sanitari               | 3.371          |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2014                   | Debiti V/Enti Locali                     | IMU                            | 1.608          |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2014                   | Debiti V/Enti Previdenziali              | Oneri su competenze dipendenti | 4.800          |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2013 e anni precedenti | Debiti V/Enti Previdenziali              | Oneri su competenze dipendenti | 3.663          |
| EA0450                                      | Altresoppravvenienze passive/terzi                                    | 2013 e anni precedenti | Debiti V/farmacie                        | Servizi non sanitari           | 209            |
| <b>EA0450 Totale</b>                        |   |                        |  |                                | <b>66.422</b>  |
| <b>Totale Sopravvenienze Passive EA0310</b> |   |                        |  |                                | <b>102.622</b> |

**PS05 –Insussistenze passive**

| Codice Mod. CE                             | Descrizione Mod. CE   | Anno di riferimento    | Soggetto                         | Evento                                     | Importo       |
|--|---|------------------------|----------------------------------|--|---------------|
| EA0470                                     | Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2014                   | Aziende Sanitarie RER            | Chiusura mobilità infra RER 2014           | 13.700        |
| EA0470                                     | Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2014                   | Aziende Sanitarie RER            | ricognizione note di credito da emettere   | 113           |
| EA0470                                     | Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2014                   | Crediti v/Regione Emilia Romagna | Ricognizione crediti con RER al 31/12/2015 | 8.435         |
| EA0470                                     | Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2013 e anni precedenti | Aziende Sanitarie RER            | note di credito non previste               | 4.380         |
| EA0470                                     | Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2013 e anni precedenti | Crediti v/Regione Emilia Romagna | Ricognizione crediti con RER al 31/12/2015 | 7.038         |
| EA0470                                     | Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2013 e anni precedenti | Crediti v/Regione Emilia Romagna | Ricognizione progetti vincolati            | 12.000        |
| <b>EA0470 Totale</b>                       |   |                        |                                  |  | <b>45.666</b> |
| EA0550                                     | Altre insussistenze passive v/terzi                               | 2014                   | crediti v/altre amministrazioni  | note di credito non previste               | 24            |
| EA0550                                     | Altre insussistenze passive v/terzi                               | 2014                   | Crediti v/altri soggetti         | ricognizione crediti e fatt emettere       | 416           |
| EA0550                                     | Altre insussistenze passive v/terzi                               | 2014                   | Crediti V/Enti Locali            | note di credito non previste               | 1.101         |
| EA0550                                     | Altre insussistenze passive v/terzi                               | 2014                   | Crediti v/fornitori              | note di credito non previste               | 1.915         |
| EA0550                                     | Altre insussistenze passive v/terzi                               | 2014                   | Crediti v/fornitori              | note di credito non previste               | 10.136        |
| EA0550                                     | Altre insussistenze passive v/terzi                               | 2014                   | Crediti V/privati                | note di credito non previste               | 3.084         |
| EA0550                                     | Altre insussistenze passive v/terzi                               | 2014                   | Ospedali di cura accreditati     | prestazioni ambulatoriali                  | 2             |
| EA0550                                     | Altre insussistenze passive v/terzi                               | 2015                   | Tesoreria                        | Banconote false                            | 90            |
| <b>EA0550 Totale</b>                       |   |                        |                                  |  | <b>16.768</b> |
| <b>Totale Insussistenze Passive EA0460</b> |   |                        |                                  |  | <b>62.434</b> |

**Altre informazioni**

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



**MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2015 A CONFRONTO CON IL 2014**

**Modello SP**

| ATTIVO        |  | Anno 2015         | Anno 2014         |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>AAZ999</b> | <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>   | <b>83.691.963</b> | <b>87.026.218</b> |
| <b>AAA000</b> | <b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   | <b>2.400.637</b>  | <b>2.623.105</b>  |
| <b>AAA010</b> | <b>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>   | -                 | -                 |
| AAA020        | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento  |                   |                   |
| AAA030        | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento  |                   |                   |
| <b>AAA040</b> | <b>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>  | -                 | -                 |
| AAA050        | A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo   |                   |                   |
| AAA060        | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo   |                   |                   |
| <b>AAA070</b> | <b>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>   | <b>1.336.437</b>  | <b>1.418.584</b>  |
| AAA080        | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca             |                   |                   |
| AAA090        | A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca |                   |                   |
| AAA100        | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri  | 9.607.131         | 9.023.213         |
| AAA110        | A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri                              | -8.270.694        | -                 |
| <b>AAA120</b> | <b>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>  |                   | <b>139.435</b>    |
| <b>AAA130</b> | <b>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>1.064.200</b>  | <b>1.065.086</b>  |
| AAA140        | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   |                   |                   |
| AAA150        | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili   |                   |                   |
| AAA160        | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi  | 126.696           | 126.696           |
| AAA170        | A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi  | -126.696          | -                 |
| AAA180        | A.I.5.e) Pubblicità  |                   | 126.696           |
| AAA190        | A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità  |                   |                   |
| AAA200        | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali  | 1.070.406         | 1.070.406         |
| AAA210        | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali  | -6.206            | 5.320             |
| <b>AAA220</b> | <b>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>  | -                 | -                 |
| AAA230        | A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento   |                   |                   |
| AAA240        | A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo  |                   |                   |
| AAA250        | A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                     |                   |                   |
| AAA260        | A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali   |                   |                   |
| <b>AAA270</b> | <b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>  | <b>74.920.812</b> | <b>78.032.599</b> |
| <b>AAA280</b> | <b>A.II.1) Terreni</b>   | <b>12.781</b>     | <b>12.781</b>     |
| AAA290        | A.II.1.a) Terreni disponibili  |                   |                   |
| AAA300        | A.II.1.b) Terreni indisponibili  | 12.781            | 12.781            |
| <b>AAA310</b> | <b>A.II.2) Fabbricati</b>  | <b>67.850.213</b> | <b>70.873.510</b> |
| AAA320        | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)   | -                 | -                 |
| AAA330        | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)   |                   |                   |
| AAA340        | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)   |                   |                   |
| AAA350        | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)   | 67.850.213        | 70.873.510        |



|               | ATTIVO   | Anno 2015         | Anno 2014         |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| AAA360        | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)             | 110.249.121       | 109.847.006       |
| AAA370        | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | -42.398.908       | -38.973.496       |
| <b>AAA380</b> | <b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>                           | <b>761.250</b>    | <b>1.039.409</b>  |
| AAA390        | A.II.3.a) Impianti e macchinari                                | 8.289.655         | 8.289.519         |
| AAA400        | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari                    | -7.528.405        | 7.250.110         |
| <b>AAA410</b> | <b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>           | <b>2.021.357</b>  | <b>2.062.743</b>  |
| AAA420        | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche                | 24.493.865        | 24.287.321        |
| AAA430        | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche    | -22.472.508       | -22.224.578       |
| <b>AAA440</b> | <b>A.II.5) Mobili e arredi</b>                                 | <b>1.062.825</b>  | <b>1.466.909</b>  |
| AAA450        | A.II.5.a) Mobili e arredi                                      | 9.820.071         | 9.723.033         |
| AAA460        | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi                          | -8.757.246        | 8.256.124         |
| <b>AAA470</b> | <b>A.II.6) Automezzi</b>                                       | <b>252.621</b>    | <b>384.753</b>    |
| AAA480        | A.II.6.a) Automezzi  | 2.028.843         | 2.040.549         |
| AAA490        | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi                                | -1.776.222        | 1.655.796         |
| <b>AAA500</b> | <b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>                                  | <b>977.555</b>    | <b>977.555</b>    |
| <b>AAA510</b> | <b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>                | <b>336.303</b>    | <b>308.631</b>    |
| AAA520        | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali                     | 4.900.120         | 4.940.310         |
| AAA530        | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali         | -4.563.817        | 4.631.679         |
| <b>AAA540</b> | <b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>   | <b>1.645.907</b>  | <b>906.308</b>    |
| <b>AAA550</b> | <b>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>  | -                 | -                 |
| AAA560        | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni                                |                   |                   |
| AAA570        | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati                             |                   |                   |
| AAA580        | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari                  |                   |                   |
| AAA590        | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche  |                   |                   |
| AAA600        | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi                        |                   |                   |
| AAA610        | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi                              |                   |                   |
| AAA620        | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte                         |                   |                   |
| AAA630        | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali       |                   |                   |
| <b>AAA640</b> | <b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                     | <b>6.370.514</b>  | <b>6.370.514</b>  |
| <b>AAA650</b> | <b>A.III.1) Crediti finanziari</b>                             | -                 | -                 |
| AAA660        | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato                          |                   |                   |
| AAA670        | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione                        |                   |                   |
| AAA680        | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate                    |                   |                   |
| AAA690        | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri                          |                   |                   |
| <b>AAA700</b> | <b>A.III.2) Titoli</b>   | <b>6.370.514</b>  | <b>6.370.514</b>  |
| AAA710        | A.III.2.a) Partecipazioni                                      | 6.370.514         | 6.370.514         |
| AAA720        | A.III.2.b) Altri titoli  | -                 | -                 |
| AAA730        | A.III.2.b.1) Titoli di Stato                                   |                   |                   |
| AAA740        | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni                                |                   |                   |
| AAA750        | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa                  |                   |                   |
| AAA760        | A.III.2.b.4) Titoli diversi                                    |                   |                   |
| <b>ABZ999</b> | <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                    | <b>63.715.935</b> | <b>56.581.386</b> |
| <b>ABA000</b> | <b>B.I) RIMANENZE</b>  | <b>4.714.206</b>  | <b>4.974.401</b>  |
| <b>ABA010</b> | <b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>                          | <b>4.581.540</b>  | <b>4.847.665</b>  |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

|               | ATTIVO   | Anno 2015         | Anno 2014         |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| ABA020        | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati  | 2.799.712         | 2.816.245         |
| ABA030        | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti   | 46.411            | 61.177            |
| ABA040        | B.I.1.c) Dispositivi medici  | 1.506.673         | 1.761.630         |
| ABA050        | B.I.1.d) Prodotti dietetici  | 28.168            | 19.189            |
| ABA060        | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)   | 150.750           | 138.382           |
| ABA070        | B.I.1.f) Prodotti chimici  | 11.899            | 10.244            |
| ABA080        | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario                                      |                   | 31                |
| ABA090        | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari  | 37.927            | 40.767            |
| ABA100        | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                              |                   |                   |
| <b>ABA110</b> | <b>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</b>  | <b>132.666</b>    | <b>126.736</b>    |
| ABA120        | B.I.2.a) Prodotti alimentari   | 404               | 445               |
| ABA130        | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere                | 38.713            | 36.041            |
| ABA140        | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                       |                   |                   |
| ABA150        | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria  | 91.242            | 88.889            |
| ABA160        | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione   | 2.307             | 1.361             |
| ABA170        | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari  |                   |                   |
| ABA180        | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari                          |                   |                   |
| <b>ABA190</b> | <b>B.II) CREDITI</b>   | <b>58.985.655</b> | <b>50.201.343</b> |
| <b>ABA200</b> | <b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>   | <b>213.868</b>    | <b>2.125.836</b>  |
| ABA210        | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000 |                   |                   |
| ABA220        | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN                                     |                   |                   |
| ABA230        | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                           |                   |                   |
| ABA240        | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                           | -                 | 1.488.827         |
| ABA250        | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard    |                   |                   |
| ABA260        | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente              |                   |                   |
| ABA270        | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                   | 172.855           | 265.917           |
| ABA280        | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti                           |                   |                   |
| ABA290        | B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca  | -                 | -                 |
| ABA300        | B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute              |                   |                   |
| ABA310        | B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute           |                   |                   |
| ABA320        | B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali               |                   |                   |
| ABA330        | B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti               |                   |                   |
| ABA340        | B.II.1.l) Crediti v/prefetture   | 41.013            | 371.092           |
| <b>ABA350</b> | <b>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</b>                                  | <b>52.260.679</b> | <b>39.777.901</b> |
| ABA360        | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente                    | 44.131.109        | 34.299.699        |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

|               | ATTIVO  | Anno 2015        | Anno 2014        |
|---------------|---|------------------|------------------|
| ABA370        | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP                                      |                  |                  |
| ABA380        | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF                         |                  |                  |
| ABA390        | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR  | 30.325.573       | 22.755.941       |
| ABA400        | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale                             |                  |                  |
| ABA410        | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale                             | 2.857.609        | 1.492.424        |
| ABA420        | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR  |                  |                  |
| ABA430        | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA            | 5.174.771        | 5.652.668        |
| ABA440        | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      |                  |                  |
| ABA450        | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro                                     | 5.259.338        | 3.816.461        |
| ABA460        | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca   | 513.818          | 582.205          |
| ABA470        | B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto                                | 8.129.570        | 5.478.202        |
| ABA480        | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                             | 7.340.447        | 3.984.743        |
| ABA490        | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione                                 |                  |                  |
| ABA500        | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite  | 789.123          | 1.493.459        |
| ABA510        | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005  |                  |                  |
| ABA520        | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |                  |                  |
| <b>ABA530</b> | <b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>   | <b>52.606</b>    | <b>12.791</b>    |
| <b>ABA540</b> | <b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>  | <b>4.252.244</b> | <b>4.782.352</b> |
| ABA550        | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 4.060.639        | 4.687.113        |
| ABA560        | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione                   | 2.838.042        | 3.434.749        |
| ABA570        | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione               |                  |                  |
| ABA580        | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                           | 1.222.597        | 1.252.364        |
| ABA590        | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire  |                  |                  |
| ABA600        | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione  | 191.605          | 95.239           |
| <b>ABA610</b> | <b>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>                                    | <b>485.831</b>   | <b>857.379</b>   |
| ABA620        | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali  | 60               | 54               |
| ABA630        | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali  | 485.771          | 857.325          |
| ABA640        | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate   |                  |                  |
| <b>ABA650</b> | <b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>   | <b>6.028</b>     | <b>11.721</b>    |
| <b>ABA660</b> | <b>B.II.7) Crediti v/altri</b>  | <b>1.714.399</b> | <b>2.633.363</b> |
| ABA670        | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati   | 1.398.565        | 1.507.255        |



|                      | ATTIVO   | Anno 2015          | Anno 2014          |
|----------------------|--|--------------------|--------------------|
| ABA680               | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie                                  | 45.601             |                    |
| ABA690               | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici                                | 250.106            | 1.073.952          |
| ABA700               | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca                    |                    |                    |
| ABA710               | B.II.7.e) Altri crediti diversi  | 20.127             | 52.156             |
| <b>ABA720</b>        | <b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b> | -                  | -                  |
| <i>ABA730</i>        | <i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>      |                    |                    |
| <i>ABA740</i>        | <i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>        |                    |                    |
| <b>ABA750</b>        | <b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>  | <b>16.074</b>      | <b>1.405.642</b>   |
| <i>ABA760</i>        | <i>B.IV.1) Cassa</i>   | <i>16.074</i>      | <i>13.149</i>      |
| <i>ABA770</i>        | <i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>  |                    | <i>1.374.425</i>   |
| <i>ABA780</i>        | <i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>   |                    |                    |
| <i>ABA790</i>        | <i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>                                      |                    | <i>18.068</i>      |
| <b>ACZ999</b>        | <b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>  | <b>51.193</b>      | <b>167.982</b>     |
| <b>ACA000</b>        | <b>C.I) RATEI ATTIVI</b>   | -                  | -                  |
| <i>ACA010</i>        | <i>C.I.1) Ratei attivi</i>   |                    |                    |
| <i>ACA020</i>        | <i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>     |                    |                    |
| <b>ACA030</b>        | <b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>   | <b>51.193</b>      | <b>167.982</b>     |
| <i>ACA040</i>        | <i>C.II.1) Risconti attivi</i>   | <i>51.193</i>      | <i>167.982</i>     |
| <i>ACA050</i>        | <i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> |                    |                    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b> |  | <b>147.459.091</b> | <b>143.775.586</b> |

|               | PASSIVO  | Anno 2015          | Anno 2014          |
|---------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>PAZ999</b> | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   | <b>-42.352.698</b> | <b>-40.513.973</b> |
| <b>PAA000</b> | <b>A.I) FONDO DI DOTAZIONE</b>   | <b>403.411</b>     | <b>403.411</b>     |
| <b>PAA010</b> | <b>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>  | <b>-57.144.404</b> | <b>-55.667.180</b> |
| <b>PAA020</b> | <i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>                                 | <i>-22.661.607</i> | <i>-24.209.619</i> |
| <b>PAA030</b> | <i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>                                   | <i>-19.245.809</i> | <i>-19.925.035</i> |
| PAA040        | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88               | -19.245.809        | -19.925.035        |
| PAA050        | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca                              |                    |                    |
| PAA060        | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro                                |                    |                    |
| <b>PAA070</b> | <i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>                                 | <i>-12.259.364</i> | <i>-8.721.445</i>  |
| <b>PAA080</b> | <i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>                 |                    |                    |
| <b>PAA090</b> | <i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i> | <i>-2.977.624</i>  | <i>-2.811.081</i>  |
| <b>PAA100</b> | <b>A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>                   | <b>-1.602.650</b>  | <b>-1.946.212</b>  |
| <b>PAA110</b> | <b>A.IV) ALTRE RISERVE</b>   | <b>-891.182</b>    | <b>-975.242</b>    |
| <b>PAA120</b> | <i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>  |                    |                    |
| <b>PAA130</b> | <i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>                                     | -891.190           | -975.241           |
| <b>PAA140</b> | <i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>   |                    |                    |
| <b>PAA150</b> | <i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>                   |                    |                    |
| <b>PAA160</b> | <i>A.IV.5) Riserve diverse</i>   | 8                  | -1                 |
| <b>PAA170</b> | <b>A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE</b>   | <b>-789.123</b>    | <b>-1.493.459</b>  |
| <b>PAA180</b> | <i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>                              |                    |                    |
| <b>PAA190</b> | <i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>  |                    |                    |
| <b>PAA200</b> | <i>A.V.3) Altro</i>  | <b>-789.123</b>    | <b>-1.493.459</b>  |
| <b>PAA210</b> | <b>A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>   | <b>17.671.250</b>  | <b>19.164.709</b>  |
| <b>PAA220</b> | <b>A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>  |                    |                    |
| <b>PBZ999</b> | <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>   | <b>-10.518.638</b> | <b>-9.476.514</b>  |
| <b>PBA000</b> | <b>B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>   |                    |                    |
| <b>PBA010</b> | <b>B.II) FONDI PER RISCHI</b>  | <b>-4.936.930</b>  | <b>-3.925.518</b>  |
| <b>PBA020</b> | <i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>                        | <i>-230.000</i>    | <i>-200.000</i>    |
| <b>PBA030</b> | <i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>                         | <i>-48.294</i>     | <i>-48.294</i>     |
| <b>PBA040</b> | <i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>    |                    |                    |
| <b>PBA050</b> | <i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>         | <i>-2.228.236</i>  | <i>-618.196</i>    |
| <b>PBA060</b> | <i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>  | <i>-2.430.400</i>  | <i>-3.059.028</i>  |
| <b>PBA070</b> | <b>B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE</b>   | -                  | -                  |
| <b>PBA080</b> | <i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>  |                    |                    |
| <b>PBA090</b> | <i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>   |                    |                    |
| <b>PBA100</b> | <i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>                                    |                    |                    |
| <b>PBA110</b> | <i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>                    |                    |                    |

|        | PASSIVO   | Anno 2015          | Anno 2014          |
|--------|---|--------------------|--------------------|
| PBA120 | <b>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>                                       |                    |                    |
| PBA130 | <b>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</b>   |                    |                    |
| PBA140 | <b>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</b>  |                    |                    |
| PBA150 | <b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>  | <b>-1.852.764</b>  | <b>-1.904.086</b>  |
| PBA160 | <b>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</b>                     | <b>-301.876</b>    | <b>-402.161</b>    |
| PBA170 | <b>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</b>                         | <b>-1.451.960</b>  | <b>-1.234.050</b>  |
| PBA180 | <b>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</b>  | <b>-96.786</b>     | <b>-262.875</b>    |
| PBA190 | <b>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</b>   | <b>-2.142</b>      | <b>-5.000</b>      |
| PBA200 | <b>B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>   | <b>-3.728.944</b>  | <b>-3.646.910</b>  |
| PBA210 | <b>B.V.1) Fondi integrativi pensione</b>  |                    |                    |
| PBA220 | <b>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</b>  | <b>-731.010</b>    | <b>-603.210</b>    |
| PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente  |                    |                    |
| PBA240 | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA  | <b>-677.878</b>    | <b>-559.408</b>    |
| PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai   | <b>-53.132</b>     | <b>-43.802</b>     |
| PBA260 | <b>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</b>   | <b>-2.997.934</b>  | <b>-3.043.700</b>  |
| PCZ999 | <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>   | <b>-658.423</b>    | <b>-931.432</b>    |
| PCA000 | <b>C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>   | <b>-658.423</b>    | <b>-931.432</b>    |
| PCA010 | <b>C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI</b>  |                    |                    |
| PDZ999 | <b>D) DEBITI</b>  | <b>-93.490.139</b> | <b>-92.187.231</b> |
| PDA000 | <b>D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>  | <b>-24.564.780</b> | <b>-25.957.255</b> |
| PDA010 | <b>D.II) DEBITI V/STATO</b>   | <b>-</b>           | <b>-1.488.827</b>  |
| PDA020 | <b>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale</b>   |                    |                    |
| PDA030 | <b>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</b>   |                    | <b>-1.488.827</b>  |
| PDA040 | <b>D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato</b>  |                    |                    |
| PDA050 | <b>D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</b>  |                    |                    |
| PDA060 | <b>D.II.5) Altri debiti v/Stato</b>   |                    |                    |
| PDA070 | <b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>   | <b>-5.583.868</b>  | <b>-4.934.903</b>  |
| PDA080 | <b>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</b>   |                    |                    |
| PDA090 | <b>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale</b>                         |                    |                    |
| PDA100 | <b>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</b>                         | <b>-2.410.851</b>  | <b>-1.764.671</b>  |
| PDA110 | <b>D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</b>   |                    |                    |
| PDA120 | <b>D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</b>   | <b>-3.173.017</b>  | <b>-3.170.232</b>  |
| PDA130 | <b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>  | <b>-115.680</b>    | <b>-159.573</b>    |
| PDA140 | <b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>  | <b>-3.312.137</b>  | <b>-2.986.279</b>  |
| PDA150 | <b>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>  | <b>-3.259.109</b>  | <b>-2.947.038</b>  |
| PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR                                       |                    |                    |
| PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA |                    |                    |



|               | PASSIVO   | Anno 2015          | Anno 2014          |
|---------------|---|--------------------|--------------------|
| PDA180        | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |                    |                    |
| PDA190        | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione                             | -33.515            | -1.546.220         |
| PDA200        | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione                         |                    |                    |
| PDA210        | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                                     | -3.225.594         | -1.400.818         |
| <b>PDA220</b> | <b>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</b>   | <b>-53.028</b>     | <b>-39.241</b>     |
| <b>PDA230</b> | <b>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>                      |                    |                    |
| <b>PDA240</b> | <b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>   | <b>-10.533.965</b> | <b>-10.972.892</b> |
| <b>PDA250</b> | <b>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</b>  | -73                | -73                |
| <b>PDA260</b> | <b>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</b>  | -10.464.426        | -10.893.731        |
| <b>PDA270</b> | <b>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</b>   | -69.466            | -79.088            |
| <b>PDA280</b> | <b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>  | <b>-25.591.087</b> | <b>-26.604.853</b> |
| <b>PDA290</b> | <b>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</b>                   | -6.040.710         | -7.312.475         |
| <b>PDA300</b> | <b>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</b>  | -19.550.377        | -19.292.378        |
| <b>PDA310</b> | <b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>  | <b>-3.653.315</b>  |                    |
| <b>PDA320</b> | <b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>   | <b>-4.719.975</b>  | <b>-3.847.245</b>  |
| <b>PDA330</b> | <b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>  | <b>-5.640.805</b>  | <b>-5.719.228</b>  |
| <b>PDA340</b> | <b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>   | <b>-9.774.527</b>  | <b>-9.516.176</b>  |
| <b>PDA350</b> | <b>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</b>  |                    |                    |
| <b>PDA360</b> | <b>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</b>  | -7.457.901         | -7.084.538         |
| <b>PDA370</b> | <b>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</b>   |                    |                    |
| <b>PDA380</b> | <b>D.XI.4) Altri debiti diversi</b>   | -2.316.626         | -2.431.638         |
| <b>PEZ999</b> | <b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>  | <b>-439.193</b>    | <b>-666.436</b>    |
| <b>PEA000</b> | <b>E.I) RATEI PASSIVI</b>   | -                  | -                  |
| <b>PEA010</b> | <b>E.I.1) Ratei passivi</b>   |                    |                    |
| <b>PEA020</b> | <b>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   |                    |                    |
| <b>PEA030</b> | <b>E.II) RISCONTI PASSIVI</b>   | <b>-439.193</b>    | <b>-666.436</b>    |
| <b>PEA040</b> | <b>E.II.1) Risconti passivi</b>   | <b>-439.193</b>    | <b>-666.436</b>    |
| <b>PEA050</b> | <b>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   |                    |                    |

|                       |                     |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>-147.459.091</b> | <b>-143.775.586</b> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|

|               |  |                   |                 |
|---------------|--|-------------------|-----------------|
| <b>PFZ999</b> | <b>F) CONTI D'ORDINE</b>                       | <b>-3.931.010</b> | <b>-697.501</b> |
| <b>PFA000</b> | <b>F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b> |                   |                 |
| <b>PFA010</b> | <b>F.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>               |                   |                 |
| <b>PFA020</b> | <b>F.III) BENI IN COMODATO</b>                 | <b>-3.931.010</b> | <b>-697.501</b> |
| <b>PFA030</b> | <b>F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>              |                   |                 |



**Modelle CE**

| codici Ministeriali | Descrizione Ministeriale   | Anno 2015          | Anno 2014          |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>AA0000</b>       | <b>A) Valore della produzione</b>  |                    |                    |
| <b>AA0010</b>       | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>  | <b>233.405.674</b> | <b>234.258.530</b> |
| <b>AA0020</b>       | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>  | <b>227.977.358</b> | <b>229.377.604</b> |
| AA0030              | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto   | 225.825.134        | 224.868.493        |
| AA0040              | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato  | 2.152.224          | 4.509.111          |
| <b>AA0050</b>       | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>   | <b>5.419.316</b>   | <b>4.747.371</b>   |
| <b>AA0060</b>       | <b>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</b>  | <b>3.567.230</b>   | <b>3.386.956</b>   |
| AA0070              | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati  | 3.545.519          | 3.333.616          |
| AA0080              | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>          |                    |                    |
| AA0090              | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>    | 21.711             | 53.340             |
| AA0100              | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro  |                    |                    |
| <b>AA0110</b>       | <b>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</b>   | <b>24.000</b>      | <b>40.880</b>      |
| AA0120              | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati  | 24.000             | 40.880             |
| AA0130              | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro  |                    |                    |
| <b>AA0140</b>       | <b>A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)</b>  | <b>1.828.086</b>   | <b>1.319.535</b>   |
| AA0150              | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati   |                    |                    |
| AA0160              | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92   | 896.941            | 521.400            |
| AA0170              | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro   | 931.145            | 798.135            |
| <b>AA0180</b>       | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>   | <b>9.000</b>       | <b>133.555</b>     |
| AA0190              | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente   |                    |                    |
| AA0200              | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata  |                    |                    |
| AA0210              | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca  | 9.000              | 133.555            |
| AA0220              | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca   |                    |                    |
| <b>AA0230</b>       | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>  |                    |                    |
| <b>AA0240</b>       | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>  | <b>-807.862</b>    | <b>-3.311.133</b>  |
| <b>AA0250</b>       | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>            | <b>-794.248</b>    | <b>-3.094.246</b>  |
| <b>AA0260</b>       | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>  | <b>-13.614</b>     | <b>-216.887</b>    |
| <b>AA0270</b>       | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>  | <b>960.785</b>     | <b>2.012.467</b>   |
| <b>AA0280</b>       | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b> | <b>149.368</b>     | <b>204.487</b>     |
| <b>AA0290</b>       | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>               | <b>674.273</b>     | <b>1.426.018</b>   |
| <b>AA0300</b>       | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>  | <b>134.286</b>     | <b>381.962</b>     |
| <b>AA0310</b>       | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>                                       | <b>2.858</b>       |                    |
| <b>AA0320</b>       | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>  | <b>44.239.043</b>  | <b>43.426.884</b>  |
| <b>AA0330</b>       | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                                | <b>38.571.487</b>  | <b>38.090.635</b>  |
| AA0340              | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione               | 19.312.240         | 18.705.793         |
| AA0350              | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero   | 15.778.585         | 15.354.162         |
| AA0360              | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale  | 1.439.672          | 1.452.158          |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Ministeriali | Descrizione Ministeriale   | Anno 2015        | Anno 2014        |
|---------------------|--|------------------|------------------|
| AA0370              | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale  |                  |                  |
| AA0380              | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F   | 733.026          | 775.650          |
| AA0390              | A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale   | 309.353          | 312.925          |
| AA0400              | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata  | 432.276          | 436.182          |
| AA0410              | A.4.A.1.7) Prestazioni termali   |                  |                  |
| AA0420              | A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso  | 2.209            | 2.624            |
| AA0430              | A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria   | 617.119          | 372.092          |
| AA0440              | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici   | 245.555          | 253.594          |
| AA0450              | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione   | 19.013.692       | 19.131.248       |
| AA0460              | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero   | 18.111.082       | 17.876.385       |
| AA0470              | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali   | 361.016          | 306.993          |
| 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   | 176.654          | 271.614          |
| AA0500              | A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione  | 102.845          | 100.924          |
| AA0510              | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione   | 182.526          | 176.458          |
| AA0520              | A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione  |                  |                  |
| AA0530              | A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione   | 3.150            | 4.725            |
| AA0540              | A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione   | 76.372           | 7.816            |
| 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   | 47               | 124              |
| 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  | 47               | 124              |
| AA0600              | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale   |                  | 386.209          |
| <b>AA0610</b>       | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b> | <b>135.671</b>   | <b>88.999</b>    |
| 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)  | 91.299           | 49.347           |
| 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)           | 44.372           | 39.652           |
| <b>AA0660</b>       | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>  | <b>1.525.116</b> | <b>1.312.189</b> |
| <b>AA0670</b>       | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>  | <b>4.006.769</b> | <b>3.935.061</b> |
| AA0680              | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   | 416.188          | 343.363          |
| AA0690              | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   | 3.334.117        | 3.363.914        |
| AA0700              | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica   | 19.552           | 12.002           |
| AA0710              | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)  | 219.832          | 197.697          |
| 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)        | 17.080           | 18.085           |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Ministeriali | Descrizione Ministeriale   | Anno 2015        | Anno 2014        |
|---------------------|--|------------------|------------------|
| 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)  |                  |                  |
| <b>AA0750</b>       | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>  | <b>1.148.212</b> | <b>1.109.274</b> |
| <b>AA0760</b>       | <b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>  | 68.634           | 7.845            |
| <b>AA0770</b>       | <b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>   | <b>6.147</b>     | <b>4.628</b>     |
| AA0780              | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione   | 6.147            |                  |
| AA0790              | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione  |                  | 4.628            |
| <b>AA0800</b>       | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   | <b>246.963</b>   | <b>169.501</b>   |
| AA0810              | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 52.063           | 68.679           |
| AA0820              | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 8.072            | 9.586            |
| AA0830              | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 186.828          | 91.236           |
| <b>AA0840</b>       | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>   | <b>473.821</b>   | <b>494.597</b>   |
| AA0850              | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                   | 372.781          | 272.254          |
| AA0860              | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici  | 8.124            | 6.332            |
| AA0870              | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici   | 92.916           | 216.011          |
| <b>AA0880</b>       | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>   | <b>352.647</b>   | <b>432.703</b>   |
| AA0890              | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back  | 0                | 0                |
| 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  | 352.647          | 432.703          |
| <b>AA0940</b>       | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>  | <b>4.550.978</b> | <b>4.593.918</b> |
| <b>AA0950</b>       | <b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>                           | 4.315.490        | 4.353.183        |
| <b>AA0960</b>       | <b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>  | 235.488          | 240.735          |
| <b>AA0970</b>       | <b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>  |                  |                  |
| <b>AA0980</b>       | <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>   | <b>4.417.593</b> | <b>4.624.432</b> |
| <b>AA0990</b>       | <b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>  | 679.226          | 679.903          |
| <b>AA1000</b>       | <b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>   | 703.077          | 748.094          |
| <b>AA1010</b>       | <b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>   | 1.548.011        | 1.548.011        |
| <b>AA1020</b>       | <b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>  | 603.019          | 500.176          |
| <b>AA1030</b>       | <b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>  | 166.160          | 225.898          |
| <b>AA1040</b>       | <b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>   | 718.100          | 922.350          |
| <b>AA1050</b>       | <b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>   | 7.584            | 32.831           |
| <b>AA1060</b>       | <b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>  | <b>682.998</b>   | <b>693.389</b>   |
| <b>AA1070</b>       | <b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>   | 1.735            | 246              |
| <b>AA1080</b>       | <b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>   | 553.075          | 566.842          |
| <b>AA1090</b>       | <b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>   | 128.188          | 126.301          |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Ministeriali | Descrizione Ministeriale   | Anno 2015           | Anno 2014           |
|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>AZ9999</b>       | <b>Totale valore della produzione (A)</b>  | <b>288.605.005</b>  | <b>287.440.592</b>  |
| <b>BA0000</b>       | <b>B) Costi della produzione</b>   |                     |                     |
| <b>BA0010</b>       | <b>B.1) Acquisti di beni</b>   | <b>-31.309.944</b>  | <b>-28.420.523</b>  |
| <b>BA0020</b>       | <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>  | <b>-30.083.077</b>  | <b>-27.183.637</b>  |
| BA0030              | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati  | -16.186.609         | -15.020.791         |
| BA0040              | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale  | -15.950.216         | -15.000.001         |
| BA0050              | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC  | -236.393            | -20.790             |
| BA0060              | B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale   |                     |                     |
| BA0070              | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti   | -23.480             | -24.244             |
| BA0080              | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale   |                     |                     |
| BA0090              | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale   |                     |                     |
| BA0100              | B.1.A.2.3) da altri soggetti   | -23.480             | -24.244             |
| BA0210              | B.1.A.3) Dispositivi medici  | -10.299.648         | -10.775.821         |
| BA0220              | B.1.A.3.1) Dispositivi medici  | -7.489.012          | -7.805.098          |
| BA0230              | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi  | -599.134            | -641.615            |
| BA0240              | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                       | -2.211.502          | -2.329.108          |
| BA0250              | B.1.A.4) Prodotti dietetici  | -180.743            | -158.194            |
| BA0260              | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)   | -652.149            | -633.869            |
| BA0270              | B.1.A.6) Prodotti chimici  | -64.859             | -59.365             |
| BA0280              | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario  | -583                | -345                |
| BA0290              | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari  | -213.132            | -204.316            |
| BA0300              | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                 | -2.461.874          | -306.692            |
| <b>BA0310</b>       | <b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>  | <b>-1.226.867</b>   | <b>-1.236.886</b>   |
| BA0320              | B.1.B.1) Prodotti alimentari   | -9.408              | -7.439              |
| BA0330              | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                         | -301.300            | -268.061            |
| BA0340              | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti   | -147.984            | -158.605            |
| BA0350              | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria  | -437.733            | -455.352            |
| BA0360              | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione   | -321.977            | -337.425            |
| BA0370              | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari  | -8.465              | -10.004             |
| BA0380              | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione             |                     |                     |
| <b>BA0390</b>       | <b>B.2) Acquisti di servizi</b>  | <b>-153.657.681</b> | <b>-153.942.820</b> |
| <b>BA0400</b>       | <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>  | <b>-137.520.953</b> | <b>-136.746.140</b> |
| <b>BA0410</b>       | <b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>                                 | <b>-15.951.904</b>  | <b>-16.103.821</b>  |
| BA0420              | B.2.A.1.1) - da convenzione  | -15.630.615         | -15.782.500         |
| BA0430              | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG  | -11.722.036         | -11.845.000         |
| BA0440              | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS  | -2.800.079          | -2.800.000          |
| BA0450              | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale                                     | -1.108.500          | -1.137.500          |
| 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 | -222.354            | -222.386            |
| BA0480              | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale  | -98.935             | -98.935             |
| <b>BA0490</b>       | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>                                     | <b>-17.947.039</b>  | <b>-18.131.313</b>  |
| BA0500              | B.2.A.2.1) - da convenzione  | -17.391.777         | -17.557.215         |
| BA0510              | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale  | -500.690            | -519.526            |
| BA0520              | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)  | -54.572             | -54.572             |
| <b>BA0530</b>       | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>           | <b>-11.205.574</b>  | <b>-10.631.995</b>  |
| BA0540              | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                           | -5.736.141          | -5.530.550          |
| BA0550              | B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                 | -12.207             | -14.477             |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Mini-steriali | Descrizione Ministeriale  | Anno 2015          | Anno 2014          |
|----------------------|---|--------------------|--------------------|
| BA0560               | B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)   | -870.006           | -874.723           |
| BA0570               | B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI  | -1.154.000         | -1.102.000         |
| BA0580               | B.2.A.3.5) - da privato   | -3.343.083         | -3.060.898         |
| 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                    | -1.000             | -5.000             |
| BA0620               | B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                           | -3.342.083         | -3.055.898         |
| BA0630               | B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -90.137            | -49.347            |
| <b>BA0640</b>        | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                                | <b>-12.289</b>     | <b>-6.706</b>      |
| 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                                  | -690               | -919               |
| BA0680               | B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)   |                    |                    |
| BA0690               | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)  | -11.599            | -5.787             |
| <b>BA0700</b>        | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                  | <b>-698.239</b>    | <b>-650.656</b>    |
| BA0710               | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  |                    |                    |
| BA0720               | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -94.249            | -107.132           |
| BA0730               | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)   |                    |                    |
| BA0740               | B.2.A.5.4) - da privato   | -603.990           | -543.524           |
| <b>BA0750</b>        | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                    | <b>-1.481.228</b>  | <b>-1.467.208</b>  |
| BA0760               | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  |                    |                    |
| BA0770               | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -49.770            | -31.781            |
| BA0780               | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)   |                    |                    |
| BA0790               | B.2.A.6.4) - da privato   | -1.431.458         | -1.435.427         |
| <b>BA0800</b>        | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                  | <b>-55.094.135</b> | <b>-54.846.077</b> |
| BA0810               | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -18.261.332        | -18.157.922        |
| BA0820               | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -26.684.930        | -26.284.366        |
| BA0830               | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)   | -3.288.272         | -3.351.391         |
| BA0840               | B.2.A.7.4) - da privato   | <b>-6.859.601</b>  | <b>-7.052.398</b>  |
| BA0850               | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati       |                    |                    |
| BA0860               | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati             |                    |                    |
| BA0870               | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                      | -6.859.601         | -7.052.398         |
| 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) |                    |                    |
| <b>BA0900</b>        | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                   | <b>-3.788.279</b>  | <b>-4.057.032</b>  |
| BA0910               | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  |                    |                    |
| BA0920               | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  |                    |                    |
| BA0930               | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                |                    |                    |
| BA0940               | B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)   | -3.761.331         | -4.057.032         |
| BA0950               | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)  | -26.948            |                    |
| <b>BA0960</b>        | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                  | <b>-4.599.128</b>  | <b>-4.485.484</b>  |
| BA0970               | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale       | -3.993.747         | -3.831.737         |
| BA0980               | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -143.056           | -229.554           |
| BA0990               | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)   | -240.745           | -240.745           |
| BA1000               | B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)   | -221.580           | -183.448           |
| BA1010               | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)  |                    |                    |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Ministeriali | Descrizione Ministeriale   | Anno 2015          | Anno 2014          |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|
| BA1020              | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  |                    |                    |
| <b>BA1030</b>       | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>   | <b>-930.169</b>    | <b>-938.847</b>    |
| BA1040              | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  |                    |                    |
| BA1050              | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  |                    |                    |
| BA1060              | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)   | -43.168            | -43.168            |
| BA1070              | B.2.A.10.4) - da privato   | -838.126           | -852.892           |
| BA1080              | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)   | -48.875            | -42.787            |
| <b>BA1090</b>       | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>   | <b>-551.016</b>    | <b>-543.775</b>    |
| BA1100              | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  | -14.701            | -10.189            |
| BA1110              | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  |                    |                    |
| BA1120              | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)   | -120.832           | -120.832           |
| BA1130              | B.2.A.11.4) - da privato   | -415.483           | -412.754           |
| <b>BA1140</b>       | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>  | <b>-16.294.325</b> | <b>-16.421.561</b> |
| BA1150              | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  | -37.994            | -29.280            |
| BA1160              | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)  | -5.592.296         | -5.898.873         |
| BA1170              | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione  |                    |                    |
| BA1180              | B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)  | -10.612.835        | -10.391.243        |
| BA1190              | B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)  | -51.200            | -102.165           |
| <b>BA1200</b>       | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>  | <b>-2.869.614</b>  | <b>-2.768.828</b>  |
| BA1210              | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera  | -281.445           | -238.429           |
| BA1220              | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica   | -2.377.880         | -2.365.089         |
| BA1230              | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica  | -13.794            | -8.659             |
| 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)   | -196.495           | -156.651           |
| BA1250              | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) |                    |                    |
| BA1260              | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro   |                    |                    |
| BA1270              | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   |                    |                    |
| <b>BA1280</b>       | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>   | <b>-2.202.449</b>  | <b>-2.189.710</b>  |
| BA1290              | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato   | -30.572            | -26.922            |
| BA1300              | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero   | -10.957            |                    |
| 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  | -821.141           | -598.868           |
| BA1330              | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi   | -1.339.779         | -1.559.420         |
| BA1340              | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   |                    | -4.500             |
| <b>BA1350</b>       | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>   | <b>-1.790.779</b>  | <b>-1.755.518</b>  |
| BA1360              | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -216.640           | -150.316           |
| BA1370              | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici  | -26.000            | -26.000            |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Ministeriali | Descrizione Ministeriale   | Anno 2015          | Anno 2014          |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|
| BA1380              | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                  | -1.428.444         | -1.522.934         |
| BA1390              | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000   | -737.592           | -639.114           |
| BA1400              | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato   |                    | -22.146            |
| BA1410              | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato  |                    |                    |
| BA1420              | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria   | -121.881           | -165.551           |
| 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  | -568.971           | -696.123           |
| BA1450              | B.2.A.15.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale sanitario in comando   | -119.695           | -56.268            |
| BA1460              | B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione        | -79.387            | -46.254            |
| BA1470              | B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università       | -16.684            |                    |
| BA1480              | B.2.A.15.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)          | -23.624            | -10.014            |
| <b>BA1490</b>       | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>  | <b>-2.104.786</b>  | <b>-1.747.609</b>  |
| BA1500              | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -424.779           | -84.190            |
| BA1510              | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | -8.500             | -11.860            |
| BA1520              | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | -33                | -108               |
| BA1530              | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato  | -1.671.474         | -1.543.258         |
| BA1540              | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   |                    | -108.193           |
| <b>BA1550</b>       | <b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>   |                    |                    |
| <b>BA1560</b>       | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>   | <b>-16.136.728</b> | <b>-17.196.680</b> |
| <b>BA1570</b>       | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>   | <b>-15.689.242</b> | <b>-16.481.009</b> |
| BA1580              | B.2.B.1.1) Lavanderia  | -1.485.842         | -1.517.968         |
| BA1590              | B.2.B.1.2) Pulizia   | -3.367.551         | -3.391.502         |
| BA1600              | B.2.B.1.3) Mensa   | -2.438.906         | -2.435.242         |
| BA1610              | B.2.B.1.4) Riscaldamento   | -1.457.714         | -1.547.803         |
| BA1620              | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica   | -851.354           | -810.417           |
| BA1630              | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)  | -61.595            | -41.896            |
| BA1640              | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti   | -315.082           | -362.491           |
| BA1650              | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche  | -251.074           | -318.393           |
| BA1660              | B.2.B.1.9) Utenze elettricità  | -1.898.938         | -1.969.305         |
| BA1670              | B.2.B.1.10) Altre utenze   | -496.033           | -529.113           |
| BA1680              | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione   | -273.470           | -490.136           |
| BA1690              | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale  | -273.470           | -490.136           |
| BA1700              | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi  |                    |                    |
| BA1710              | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari   | -2.791.683         | -3.066.743         |
| BA1720              | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                 | -176.473           | -152.525           |
| BA1730              | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici  | -155.959           | -168.208           |
| BA1740              | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato  | -2.459.251         | -2.746.010         |
| <b>BA1750</b>       | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                               | <b>-246.213</b>    | <b>-467.991</b>    |
| BA1760              | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -9.500             | -5.656             |
| BA1770              | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici   | -2.090             |                    |
| BA1780              | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                         | -204.610           | -462.335           |
| BA1790              | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato   |                    | -1.244             |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Mini-steriali | Descrizione Ministeriale   | Anno 2015          | Anno 2014          |
|----------------------|--|--------------------|--------------------|
| BA1800               | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato   | -14.103            | -16.243            |
| BA1810               | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria  |                    |                    |
| BA1820               | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria  |                    |                    |
| BA1830               | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria   | -190.507           | -444.848           |
| BA1840               | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando   | -30.013            | 0                  |
| BA1850               | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -30.013            |                    |
| 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)    |                    |                    |
| <b>BA1880</b>        | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>  | <b>-201.273</b>    | <b>-247.680</b>    |
| BA1890               | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico   | -34.312            | -34.152            |
| BA1900               | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato  | -166.961           | -213.528           |
| <b>BA1910</b>        | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>  | <b>-3.326.032</b>  | <b>-3.100.827</b>  |
| <b>BA1920</b>        | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>   | <b>-796.650</b>    | <b>-716.774</b>    |
| <b>BA1930</b>        | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>  | <b>-556.335</b>    | <b>-420.221</b>    |
| <b>BA1940</b>        | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>                                      | <b>-986.427</b>    | <b>-1.023.052</b>  |
| <b>BA1950</b>        | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>  | <b>-21.714</b>     | <b>-24.442</b>     |
| <b>BA1960</b>        | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>  | <b>-111.892</b>    | <b>-136.878</b>    |
| <b>BA1970</b>        | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>   | <b>-853.014</b>    | <b>-779.460</b>    |
| <b>BA1980</b>        | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                    |                    |                    |
| <b>BA1990</b>        | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>   | <b>-1.436.733</b>  | <b>-1.382.628</b>  |
| <b>BA2000</b>        | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>  | <b>-160.726</b>    | <b>-176.981</b>    |
| <b>BA2010</b>        | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>   | <b>-1.276.007</b>  | <b>-1.205.647</b>  |
| BA2020               | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria   | -1.189.113         | -1.116.660         |
| BA2030               | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria   | -86.894            | -88.987            |
| <b>BA2040</b>        | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| BA2050               | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria  |                    |                    |
| BA2060               | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria  |                    |                    |
| <b>BA2070</b>        | <b>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   |                    |                    |
| <b>BA2080</b>        | <b>Totale Costo del personale</b>  | <b>-84.233.158</b> | <b>-83.888.979</b> |
| <b>BA2090</b>        | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>  | <b>-64.704.833</b> | <b>-64.241.962</b> |
| <b>BA2100</b>        | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>  | <b>-29.814.804</b> | <b>-29.476.275</b> |
| <b>BA2110</b>        | <b>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</b>   | <b>-27.178.661</b> | <b>-27.055.985</b> |
| BA2120               | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato  | -25.207.271        | -25.789.812        |
| BA2130               | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato  | -1.971.390         | -1.266.173         |
| BA2140               | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro  |                    |                    |
| <b>BA2150</b>        | <b>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</b>   | <b>-2.636.143</b>  | <b>-2.420.290</b>  |
| BA2160               | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato  | -2.411.310         | -2.322.498         |
| BA2170               | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato  | -224.833           | -97.792            |
| BA2180               | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro  |                    |                    |
| <b>BA2190</b>        | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>   | <b>-34.890.029</b> | <b>-34.765.687</b> |
| BA2200               | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato  | -33.490.000        | -33.469.748        |
| BA2210               | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato  | -1.400.029         | -1.295.939         |
| BA2220               | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro  |                    |                    |
| <b>BA2230</b>        | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>  | <b>-332.788</b>    | <b>-331.173</b>    |
| <b>BA2240</b>        | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>  | <b>-332.788</b>    | <b>-331.173</b>    |
| BA2250               | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato   | -332.788           | -331.173           |
| BA2260               | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato   |                    |                    |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Ministeriali | Descrizione Ministeriale   | Anno 2015          | Anno 2014          |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|
| BA2270              | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                               |                    |                    |
| <b>BA2280</b>       | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 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                                |                    |                    |
| <b>BA2320</b>       | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>  | <b>-11.850.018</b> | <b>-11.776.025</b> |
| <b>BA2330</b>       | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>  | <b>-515.476</b>    | <b>-451.262</b>    |
| BA2340              | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                       | -407.800           | -416.818           |
| BA2350              | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato                         | -107.676           | -34.444            |
| BA2360              | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                                     |                    |                    |
| <b>BA2370</b>       | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>   | <b>-11.334.542</b> | <b>-11.324.763</b> |
| BA2380              | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                        | -10.332.716        | -10.735.742        |
| BA2390              | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                          | -1.001.826         | -589.021           |
| BA2400              | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                      |                    |                    |
| <b>BA2410</b>       | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>   | <b>-7.345.519</b>  | <b>-7.539.819</b>  |
| <b>BA2420</b>       | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                                 | <b>-966.003</b>    | <b>-987.101</b>    |
| BA2430              | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                | -966.003           | -986.956           |
| BA2440              | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato                  |                    | -145               |
| BA2450              | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                              |                    |                    |
| <b>BA2460</b>       | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                                  | <b>-6.379.516</b>  | <b>-6.552.718</b>  |
| BA2470              | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                 | -6.328.632         | -6.476.560         |
| BA2480              | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                   | -50.884            | -76.158            |
| BA2490              | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                               |                    |                    |
| <b>BA2500</b>       | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>  | <b>-758.719</b>    | <b>-777.999</b>    |
| <b>BA2510</b>       | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>  | <b>-247.147</b>    | <b>-249.860</b>    |
| <b>BA2520</b>       | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>   |                    |                    |
| <b>BA2530</b>       | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>  | <b>-511.572</b>    | <b>-528.139</b>    |
| BA2540              | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | -439.254           | -439.883           |
| BA2550              | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione   | -72.318            | -88.256            |
| <b>BA2560</b>       | <b>Totale Ammortamenti</b>   | <b>-6.280.739</b>  | <b>-7.281.640</b>  |
| <b>BA2570</b>       | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                                     | <b>-666.951</b>    | <b>-684.536</b>    |
| <b>BA2580</b>       | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                                       | <b>-5.613.788</b>  | <b>-6.597.104</b>  |
| <b>BA2590</b>       | <b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>   | <b>-3.425.412</b>  | <b>-3.412.712</b>  |
| BA2600              | B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                    |                    |                    |
| BA2610              | B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                      | -3.425.412         | -3.412.712         |
| <b>BA2620</b>       | <b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>                                 | <b>-2.188.376</b>  | <b>-3.184.392</b>  |
| <b>BA2630</b>       | <b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                   | <b>-245.612</b>    | <b>-685.742</b>    |
| BA2640              | B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali                              |                    |                    |
| BA2650              | B.14.B) Svalutazione dei crediti   | -245.612           | -685.742           |
| <b>BA2660</b>       | <b>B.15) Variazione delle rimanenze</b>  | <b>-260.196</b>    | <b>-796.234</b>    |
| <b>BA2670</b>       | <b>B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>  | <b>-266.126</b>    | <b>-785.889</b>    |
| <b>BA2680</b>       | <b>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>  | <b>5.930</b>       | <b>-10.345</b>     |
| <b>BA2690</b>       | <b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>   | <b>-3.656.983</b>  | <b>-3.398.170</b>  |
| <b>BA2700</b>       | <b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>   | <b>-1.654.347</b>  | <b>-1.197.724</b>  |
| BA2710              | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                   | -30.000            |                    |
| BA2720              | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                    | -3.907             |                    |
| BA2730              | B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato    |                    |                    |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Ministeriali | Descrizione Ministeriale  | Anno 2015           | Anno 2014           |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| BA2740              | B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                               | -1.620.440          | -618.196            |
| BA2750              | B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi   |                     | -579.528            |
| <b>BA2760</b>       | <b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>   | -5.399              | -97.924             |
| <b>BA2770</b>       | <b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>                                | <b>-987.303</b>     | <b>-683.646</b>     |
| 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     | -987.303            | -590.188            |
| BA2800              | B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 |                     | -93.458             |
| BA2810              | B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             |                     |                     |
| <b>BA2820</b>       | <b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>   | <b>-1.009.934</b>   | <b>-1.418.876</b>   |
| BA2830              | B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora  | -230.593            |                     |
| BA2840              | B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA  | -118.470            | -118.470            |
| BA2850              | B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai   | -9.330              | -9.330              |
| BA2860              | B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica  |                     |                     |
| BA2870              | B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica  |                     |                     |
| BA2880              | B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto  |                     |                     |
| BA2890              | B.16.D.7) Altri accantonamenti  | -651.541            | -1.291.076          |
| <b>BZ9999</b>       | <b>Totale costi della produzione (B)</b>  | <b>-285.165.797</b> | <b>-283.675.562</b> |
| <b>CA0000</b>       | <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                     |                     |
| <b>CA0010</b>       | <b>C.1) Interessi attivi</b>  | <b>15</b>           | <b>2</b>            |
| <b>CA0020</b>       | <b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>   | <b>8</b>            | <b>2</b>            |
| <b>CA0030</b>       | <b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>   |                     |                     |
| <b>CA0040</b>       | <b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>  | <b>7</b>            |                     |
| <b>CA0050</b>       | <b>C.2) Altri proventi</b>  | <b>50</b>           | <b>0</b>            |
| <b>CA0060</b>       | <b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>  |                     |                     |
| <b>CA0070</b>       | <b>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>                                |                     |                     |
| <b>CA0080</b>       | <b>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>                                 |                     |                     |
| <b>CA0090</b>       | <b>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>  |                     |                     |
| <b>CA0100</b>       | <b>C.2.E) Utili su cambi</b>  | <b>50</b>           |                     |
| <b>CA0110</b>       | <b>C.3) Interessi passivi</b>   | <b>-319.741</b>     | <b>-409.973</b>     |
| <b>CA0120</b>       | <b>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</b>   | <b>-42.888</b>      | <b>-117.779</b>     |
| <b>CA0130</b>       | <b>C.3.B) Interessi passivi su mutui</b>  | <b>-260.108</b>     | <b>-275.656</b>     |
| <b>CA0140</b>       | <b>C.3.C) Altri interessi passivi</b>   | <b>-16.745</b>      | <b>-16.538</b>      |
| <b>CA0150</b>       | <b>C.4) Altri oneri</b>   | <b>-18.494</b>      | <b>-16.099</b>      |
| <b>CA0160</b>       | <b>C.4.A) Altri oneri finanziari</b>  | <b>-18.494</b>      | <b>-16.099</b>      |
| <b>CA0170</b>       | <b>C.4.B) Perdite su cambi</b>  |                     |                     |
| <b>CZ9999</b>       | <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>   | <b>-338.170</b>     | <b>-426.070</b>     |
| <b>DA0000</b>       | <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>  |                     |                     |
| <b>DA0010</b>       | <b>D.1) Rivalutazioni</b>   |                     |                     |
| <b>DA0020</b>       | <b>D.2) Svalutazioni</b>  |                     |                     |
| <b>DZ9999</b>       | <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>EA0000</b>       | <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>   |                     |                     |
| <b>EA0010</b>       | <b>E.1) Proventi straordinari</b>   | <b>3.184.547</b>    | <b>3.507.199</b>    |
| <b>EA0020</b>       | <b>E.1.A) Plusvalenze</b>   |                     |                     |
| <b>EA0030</b>       | <b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>   | <b>3.184.547</b>    | <b>3.507.199</b>    |
| EA0040              | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse   | 241.011             | 226.021             |
| <b>EA0050</b>       | <b>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</b>   | <b>520.623</b>      | <b>1.431.240</b>    |
| EA0060              | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                | 242                 | 56.771              |
| <b>EA0070</b>       | <b>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi</b>   | <b>520.381</b>      | <b>1.374.469</b>    |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Ministeriali | Descrizione Ministeriale  | Anno 2015        | Anno 2014        |
|---------------------|---|------------------|------------------|
| EA0080              | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              |                  |                  |
| EA0090              | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale  | 28.126           | 13.886           |
| 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  | 492.255          | 1.360.583        |
| <b>EA0150</b>       | <b>E.1.B.3) Insussistenze attive</b>  | <b>2.422.913</b> | <b>1.849.938</b> |
| EA0160              | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                   | 63.993           | 58.523           |
| EA0170              | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi   | <b>2.358.920</b> | <b>1.791.415</b> |
| 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   | 59.282           | 571.841          |
| EA0200              | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                        | 187.000          |                  |
| 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   | 75.300           | 61.355           |
| EA0230              | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                             | 277.494          | 136              |
| EA0240              | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi   | 1.759.844        | 1.158.083        |
| EA0250              | E.1.B.4) Altri proventi straordinari  |                  |                  |
| <b>EA0260</b>       | <b>E.2) Oneri straordinari</b>  | <b>-186.218</b>  | <b>-748.563</b>  |
| <b>EA0270</b>       | <b>E.2.A) Minusvalenze</b>  | <b>-5.662</b>    | <b>-11.371</b>   |
| <b>EA0280</b>       | <b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>  | <b>-180.556</b>  | <b>-737.192</b>  |
| EA0290              | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti   |                  |                  |
| EA0300              | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali   | -15.500          | -1.431           |
| <b>EA0310</b>       | <b>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</b>  | <b>-102.622</b>  | <b>-507.171</b>  |
| <b>EA0320</b>       | <b>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                          | <b>-1.597</b>    | <b>-16.091</b>   |
| EA0330              | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale       | -1.501           | -3.713           |
| EA0340              | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | -96              | -12.378          |
| <b>EA0350</b>       | <b>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</b>  | <b>-101.025</b>  | <b>-491.080</b>  |
| EA0360              | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             |                  |                  |
| <b>EA0370</b>       | <b>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</b>                                      | <b>-17.673</b>   | <b>-81.689</b>   |
| EA0380              | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               | -17.324          | -30.975          |
| EA0390              | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           |                  | -139             |
| EA0400              | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       | -349             | -50.575          |
| 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 | -11.987          | -110.037         |
| EA0440              | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | -4.943           | -41.705          |
| EA0450              | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi   | -66.422          | -257.649         |



Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2015- Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

| codici Ministeriali | Descrizione Ministeriale   | Anno 2015         | Anno 2014         |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>EA0460</b>       | <b>E.2.B.4) Insussistenze passive</b>  | <b>-62.434</b>    | <b>-228.590</b>   |
| EA0470              | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -45.666           | -21.019           |
| <b>EA0480</b>       | <b>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi</b>  | <b>-16.768</b>    | <b>-207.571</b>   |
| 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   | -16.768           | -207.571          |
| EA0560              | E.2.B.5) Altri oneri straordinari  |                   |                   |
| <b>EZ9999</b>       | <b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>  | <b>2.998.329</b>  | <b>2.758.636</b>  |
| <b>XA0000</b>       | <b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>   | <b>6.099.367</b>  | <b>6.097.596</b>  |
| <b>YA0000</b>       | <b>Imposte e tasse</b>   |                   |                   |
| <b>YA0010</b>       | <b>Y.1) IRAP</b>   | <b>-5.929.367</b> | <b>-5.927.726</b> |
| <b>YA0020</b>       | <b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>   | <b>-5.424.104</b> | <b>-5.446.450</b> |
| <b>YA0030</b>       | <b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>                       | <b>-270.580</b>   | <b>-276.447</b>   |
| <b>YA0040</b>       | <b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b>                                  | <b>-234.683</b>   | <b>-204.829</b>   |
| <b>YA0050</b>       | <b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>  |                   |                   |
| <b>YA0060</b>       | <b>Y.2) IRES</b>   | <b>-170.000</b>   | <b>-169.870</b>   |
| <b>YA0070</b>       | <b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>   | <b>-170.000</b>   | <b>-169.870</b>   |
| <b>YA0080</b>       | <b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>   |                   |                   |
| <b>YA0090</b>       | <b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>                                      |                   |                   |
| <b>YZ9999</b>       | <b>Totale imposte e tasse</b>  | <b>-6.099.367</b> | <b>-6.097.596</b> |
| <b>ZZ9999</b>       | <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

# **Bilancio di Esercizio 2015**

## **Relazione sulla gestione**

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO\_EMR )  
allegato al P.G./2016/0319444 del 04/05/2016



## INDICE

|  |            |
|--|------------|
| <b>1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE .....</b>   | <b>4</b>   |
| <b>2. GENERALITA' TERRITORIO SERVITO, POPOLAZIONE E ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA ....</b>   | <b>4</b>   |
| 2.1 TERRITORIO E POPOLAZIONE .....   | 4          |
| 2.2 MODELLO ORGANIZZATIVO .....  | 5          |
| <b>3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI.....</b>   | <b>11</b>  |
| 3.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA .....   | 11         |
| 3.2 ASSISTENZA TERRITORIALE .....  | 13         |
| 3.3 PREVENZIONE.....   | 17         |
| 3.4 INVESTIMENTI.....  | 18         |
| <b>4. L'ATTIVITA' DI PERIODO .....</b>   | <b>24</b>  |
| 4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA .....   | 24         |
| 4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE .....  | 29         |
| 4.3 PREVENZIONE.....   | 34         |
| <b>5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ANNO.....</b>   | <b>39</b>  |
| 5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI<br>ECONOMICO-FINANZIARI .....   | 39         |
| 5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI.....  | 41         |
| 5.3 ANALISI DEI COSTI PER ARTICOLAZIONE AZIENDALE .....  | 53         |
| 5.4 GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E DEL FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA.....   | 62         |
| 5.5 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI<br>SCOSTAMENTI.....   | 67         |
| 5.6 ACCORDI PER MOBILITA' SANITARIA ED EFFETTI ECONOMICI.....  | 74         |
| 5.7 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....   | 76         |
| <b>6. GESTIONE DI CASSA TRAMITE I PROSPETTI DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DEI DATI<br/>    SIOPE AI SENSI DELL'ART.2, COMMA 1 DEL DM 25.01.2010 .....</b> | <b>77</b>  |
| <b>7. RENDICONTO FINANZIARIO.....</b>  | <b>84</b>  |
| <b>8. ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO AI SENSI DELL'ART 41 DEL DL 66/2014 .....</b>  | <b>86</b>  |
| <b>9. GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DGR<br/>    901/2015 .....</b>   | <b>87</b>  |
| <b>10. RENDICONTAZIONE AVEC ANNO 2015.....</b>   | <b>125</b> |
| 10.1 LINEE DI PROGRAMMAZIONE E FINANZIAMENTO REGIONALI 2015.....   | 125        |
| 10.2 OBIETTIVI AVEC 2015 .....   | 125        |
| 10.3 PROGETTI AREA SANITARIA .....   | 126        |



|   |            |
|---|------------|
| 10.4 PROGETTI AREA TECNICO AMMINISTRATIVA .....                                   | 132        |
| 10.5 ATTIVITÀ TRASVERSALI .....   | 135        |
| 10.6 ALTRE ATTIVITÀ AREA TECNICO AMMINISTRATIVA.....                              | 141        |
| <b>11. CONTO ECONOMICO RELATIVO ALL'ATTIVITA COMMERCIALE .....</b>                | <b>141</b> |
| <b>ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE.....</b>                                | <b>148</b> |
| ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2014 .....  | 149        |
| ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2015 .....  | 152        |
| ALLEGATO ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO AI SENSI DELL'ART 41 DL 66/2014..... | 155        |
| ALLEGATO BILANCIO DI VERIFICA.....  | 156        |

## 1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che corredata il Bilancio di Esercizio 2015, è stata predisposta secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs.118/2011 e successive integrazioni e modificazioni, facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs.118/2011 e s.m.i, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La relazione sulla gestione contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs.118 del 23 giugno 2011. Fornisce, inoltre, informazioni supplementari, non specificamente richieste da disposizioni di legge, ma ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2015.

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

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

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

### 2.1 TERRITORIO E POPOLAZIONE

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

Opera su una parte del territorio della provincia di Bologna, con una **popolazione complessiva residente**, al 31/12/2015, di **133.130** abitanti (Fonte: Flusso delle anagrafi comunali).

La **popolazione assistita** risulta pari a 131.594 di cui 17.342 in età pediatrica e 114.252 in età adulta (Fonte: Flusso Servizio Sistema Informativo Sanità e Politiche sociali RER).

La **popolazione esente da ticket**, al 1/1/2015 risulta pari a 51.178, di cui: 25.211 per reddito ed età e 25.967 per altri motivi. I dati sulla popolazione esente risultano coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello ministeriale FLS 11 anno 2015.



## 2.2 MODELLO ORGANIZZATIVO

Nel 2015 è stato portato a compimento il processo di ridefinizione dell'assetto organizzativo aziendale avviato nel 2014. Il nuovo disegno ristruttura l'organizzazione dipartimentale, in modo tale da renderla più rispondente ai bisogni della popolazione e più funzionale ai mutamenti intercorrenti nel contesto politico istituzionale. Quanto sopra in un quadro di piena coerenza con gli obiettivi della programmazione nazionale e regionale, per quanto concerne in particolare le azioni di riordino ospedaliero, sia in termini di parametrizzazione quantitativa dell'offerta di posti letto, sia in termini di sviluppo delle reti cliniche e di ridefinizione del ruolo specifico degli stabilimenti ospedalieri, delle relative linee produttive e degli specifici bacini d'utenza.

Il nuovo assetto risulta compatibile e favorente l'esercizio congiunto o federato, fra le aziende, di funzioni sanitarie, tecniche e amministrative, per migliorare qualità ed efficienza dei servizi, evitando i rischi di frammentazione e di ridondanze immotivate nella struttura dell'offerta.

Quanto sopra anche attraverso azioni volte alla razionalizzazione ed al contenimento delle Unità operative complesse, e lo sviluppo di forme di organizzazione maggiormente orientate ad ottimizzare efficienza e flessibilità gestionale delle risorse critiche, a consentire un utilizzo integrato delle piattaforme polispecialistiche, a massimizzare il rendimento delle strutture di produzione, a favorire processi di servizio multidisciplinari, senza pregiudizi di accessibilità e di decentramento delle risposte.

Un significativo contributo in tal senso è stato ottenuto sia attraverso azioni di riorganizzazione interna, sia attraverso lo sviluppo di collaborazioni interaziendali che fanno registrare ad oggi un saldo decrementale di 6 strutture complesse: Laboratorio Analisi, Genetica Medica, Radiologia, Medicina Interna, Geriatria e Cure Primarie.

In area ospedaliera è inoltre prevista la presenza di tre dipartimenti in luogo dei precedenti cinque; il disegno dei nuovi dipartimenti è modellato su quelli che rappresentano i tre più importanti processi di cura del nostro ospedale; le cure in emergenza-urgenza, le cure mediche e le cure chirurgiche.

In tale ambito, particolare rilevanza assume peraltro l'attivazione di specifici Programmi interaziendali o a valenza interdipartimentale, quali soluzioni organizzative che garantiscono l'unitarietà della programmazione su percorsi e aree di intervento che richiedono competenze specifiche appartenenti a strutture diverse.

Il nuovo impianto, pertanto, integra l'organizzazione dipartimentale di tipo verticale con una contestuale organizzazione orizzontale, su ambiti specifici, idonea a garantire una logica di lavoro intersettoriale e interdisciplinare. Il 2015 è stato orientato allo sviluppo delle sinergie derivanti dal nuovo assetto dipartimentale e allo sviluppo di interventi sotto il profilo dell'integrazione funzionale e dell'interazione nell'ambito dell'Area Metropolitana e dell'Area Vasta di appartenenza.



## LA STRUTTURA DIPARTIMENTALE

A livello dipartimentale l'integrazione rende possibile l'utilizzo unitario, equilibrato ed efficiente delle risorse umane, tecnologiche, immobiliari e finanziarie a disposizione che, anche se appartenenti a segmenti organizzativi o soggetti diversi, assicurano la produzione ed il funzionamento ottimale dei servizi.

La *mission* dei dipartimenti è quindi incentrata sulla ottimizzazione di efficienza e flessibilità gestionale di alcune risorse critiche, sviluppando piattaforme polispecialistiche in grado di massimizzare il rendimento delle strutture di produzione tramite processi di servizio multidisciplinari e multiprofessionali.

In altri termini si tratta di ricomporre la frammentazione specialistica, abbandonando la prevalente logica proprietaria delle Unità Operative, favorendo la condivisione tra più unità operative di posti letto, sale operatorie, sale endoscopiche, risorse umane, tecnologie, percorsi clinici.

L'organizzazione dipartimentale rappresenta il modello ordinario di gestione operativa delle attività con la finalità di assicurare una buona gestione amministrativa, economica e finanziaria, dando concreta attuazione alle politiche di governo clinico.

L'AUSL di Imola, con deliberazione n. 192 del 23.12.2014, si è dotata di un nuovo assetto dipartimentale che comprende **tre dipartimenti ospedalieri e tre dipartimenti territoriali**:

- Dipartimento Emergenza-Accettazione (DEA)
- Dipartimento Medico-Oncologico (DiMO)
- Dipartimento Chirurgico (DiC)
- Dipartimento Cure Primarie (DCP)
- Dipartimento Sanità Pubblica (DSP)
- Dipartimento Salute Mentale e Dipendenze Patologiche (DSM-DP)

L'assetto dipartimentale si completa con il **Dipartimento Amministrativo e Tecnico** che comprende tutti i servizi di supporto in ordine alle principali funzioni amministrative (Contabilità e Finanza, Risorse Umane, Affari Legali, Supporto Amministrativo ai servizi sanitari) e tecnico-strutturali (Ingegneria biomedica, Tecnologie informatiche e di rete, Economato e logistica).

L'organizzazione strutturale dei Dipartimenti interagisce con le **aree funzionali**:

- Case della Salute in rapporto ai tre Dipartimenti territoriali (DCP, DSP, DSM-DP)
- Cure Intermedie in rapporto ai Dipartimenti Ospedalieri (DEA, DiMO, DiC) e alla Dipartimento Cure Primarie
- Area ambulatoriale, Area Bassa intensità, post – acuzie, riabilitazione, Area Critica in rapporto ai Dipartimenti Ospedalieri (DEA, DiMO, DiC)
- Blocco Endoscopico in rapporto al Dipartimento Medico-Oncologico e Dipartimento Chirurgico
- Blocco Operatorio in rapporto al Dipartimento Emergenza-Accettazione e Dipartimento Chirurgico.

Il nuovo assetto prevede, altresì, l'istituzione di **2 Programmi interaziendali**:

- Programma Reti Cliniche Maternità Infanzia
- Programma Reti Cliniche Ortopediche e Traumatologiche.

Si aggiungono i **programmi dipartimentali/interdipartimentali**:

- Programma Pediatria di Comunità (afferenza al DCP)

- Programma Anziani (afferenza al Distretto)
- Programma Blocco Operatorio
- Programma Sicurezza Alimentare (afferenza al DSP)
- Programma Edilizia e Igiene Abitato in ambito locale e di Area Vasta (afferenza al DSP)
- Programma Psicologia Clinica e di Comunità (afferenza al Direttore Sanitario)
- Programma Alcoolologia e raccordo tra Territorio e RTI (afferenza al DSM).

Il nuovo assetto aziendale si completa con la riorganizzazione delle **Direzioni Tecniche**, che assumono una organizzazione in forma complementare all'assetto dipartimentale, garantendo trasversalità e contributi specifici ai Dipartimenti:

- Direzione Infermieristica e Tecnica
- Direzione Farmacia
- Direzione Medica di Presidio Ospedaliero.

Sono posizionate **in staff alla Direzione Strategica** le attività e funzioni relative alle aree di: Informazione e Comunicazione; Programmazione e Controllo direzionali; Formazione; Governo clinico e SPPA.

#### **RETI CLINICHE INTEGRATE**

Nell'ottica del perseguimento del modello organizzativo delle Reti cliniche integrate, orientate all'integrazione di competenze ed autonomie diverse basate sulla partecipazione collaborativa tra pari, l'AUSL di Imola ha avviato nel 2014/2015 accordi di collaborazione con l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Bologna che hanno visto la costituzione delle:

- Struttura semplice interaziendale di Chirurgia Generale nell'ambito dell'Unità operativa complessa di Chirurgia Generale dei trapianti dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna;
- Struttura semplice interaziendale di Radiodiagnostica nell'ambito dell'Unità operativa complessa di Radiodiagnostica dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna.

L'AUSL di Imola ha inoltre consolidato la rete clinica instaurata con l'Istituto Ortopedico Rizzoli per l'implementazione presso il Blocco Operatorio di Imola di interventi specialistici di chirurgia della spalla e orto-pediatrica, nonché la collaborazione con l'Università di Bologna per la formazione dei medici specializzandi in Urologia e in Chirurgia generale.

#### **PROGRAMMI AREA METROPOLITANA – AREA VASTA**

In attuazione degli indirizzi regionali e delle politiche di integrazione di funzioni e servizi sovra aziendali, l'Azienda ha garantito la propria partecipazione ai progetti in sede di Area Metropolitana e di Area Vasta.

Le aree di intervento, secondo vari livelli di progettualità e operatività, riguardano in particolare l'ambito dei Servizi intermedi, dei Servizi amministrativi, della Logistica, della Medicina del Lavoro, della Salute Mentale e dei Servizi di Sanità pubblica.

Servizi intermedi. I progetti in fase avanzata riguardano il Laboratorio Analisi e il Centro Trasfusionale. L'adesione al Laboratorio Unico Metropolitan (LUM), avviato nel 2015, prevede progressivamente l'allocazione di ambiti di produzione presso i Laboratori *Hub* dell'AUSL di Bologna mantenendo in Azienda il Laboratorio di Imola (*Spoke*) con funzionamento H24 a copertura delle esigenze ospedaliere interne e dell'emergenza-urgenza.

L'integrazione del Servizio Trasfusionale nell'ambito del Trasfusionale Unico Metropolitan (TUM) risulta in fase di consolidata operatività.

Ambito amministrativo e tecnico-logistico. Nelle aree amministrative sono state progressivamente perseguite forme di collaborazione e sinergia volte alla integrazione di attività e funzioni amministrative fra Aziende di Area Metropolitana, a prevalente carattere generale, che non influenzano l'esercizio dell'autonomia e della responsabilità gestionale in capo alle direzioni aziendali, ma che concorrono a determinare economie di processo e di scala. In tale contesto si colloca il consolidamento delle funzioni del servizio Provveditorato che ha visto nel 2013 l'unificazione nel "Servizio Acquisti Metropolitan", (SAM) facente capo all'AUSL di Bologna, realizzando in tal modo una integrazione fortemente specialistica in campo amministrativo, nonché l'adesione, da parte dell'Azienda Usl di Imola, sia al progetto di integrazione dei Servizi Amministrativi (Personale, Bilanci ed Economato) già avviato in area metropolitana, sia al Gruppo di lavoro, comprendente tutte e quattro le Aziende metropolitane, finalizzato alla definizione di un Progetto di integrazione dei Servizi Tecnici, Informatici e di ingegneria clinica.

### **DISTRETTO E CASE DELLA SALUTE**

L'ambito delle Case della Salute di Castel S. Pietro Terme e Medicina costituisce una delle Aree funzionali del nuovo assetto aziendale vigente dal 2015 che accoglie funzioni e interventi dei tradizionali Dipartimenti territoriali: Cure Primarie, Sanità Pubblica e Salute Mentale-Dipendenze Patologiche.

Il modello organizzativo della Casa della Salute implementato nell'AUSL di Imola è in progressivo sviluppo, finalizzato a costituire un luogo di pratica interdisciplinare e interprofessionale rivolto ai cittadini per l'accesso alle cure primarie, ove si concretizza l'accoglienza, rispondendo alla domanda di salute tramite l'accesso a servizi sanitari di primo livello medico ed infermieristico, la disponibilità di prestazioni specialistiche ambulatoriali a basso impatto tecnologico, l'accesso a prestazioni specialistiche di secondo livello, nonché l'orientamento ai servizi secondo una logica di integrazione con i soggetti operanti nel territorio: Medici di Medicina generale, Continuità Assistenziale, Pediatri di Libera scelta, ASP Circondario Imolese e Dipartimenti ospedalieri.

### **SVILUPPO CURE PRIMARIE**

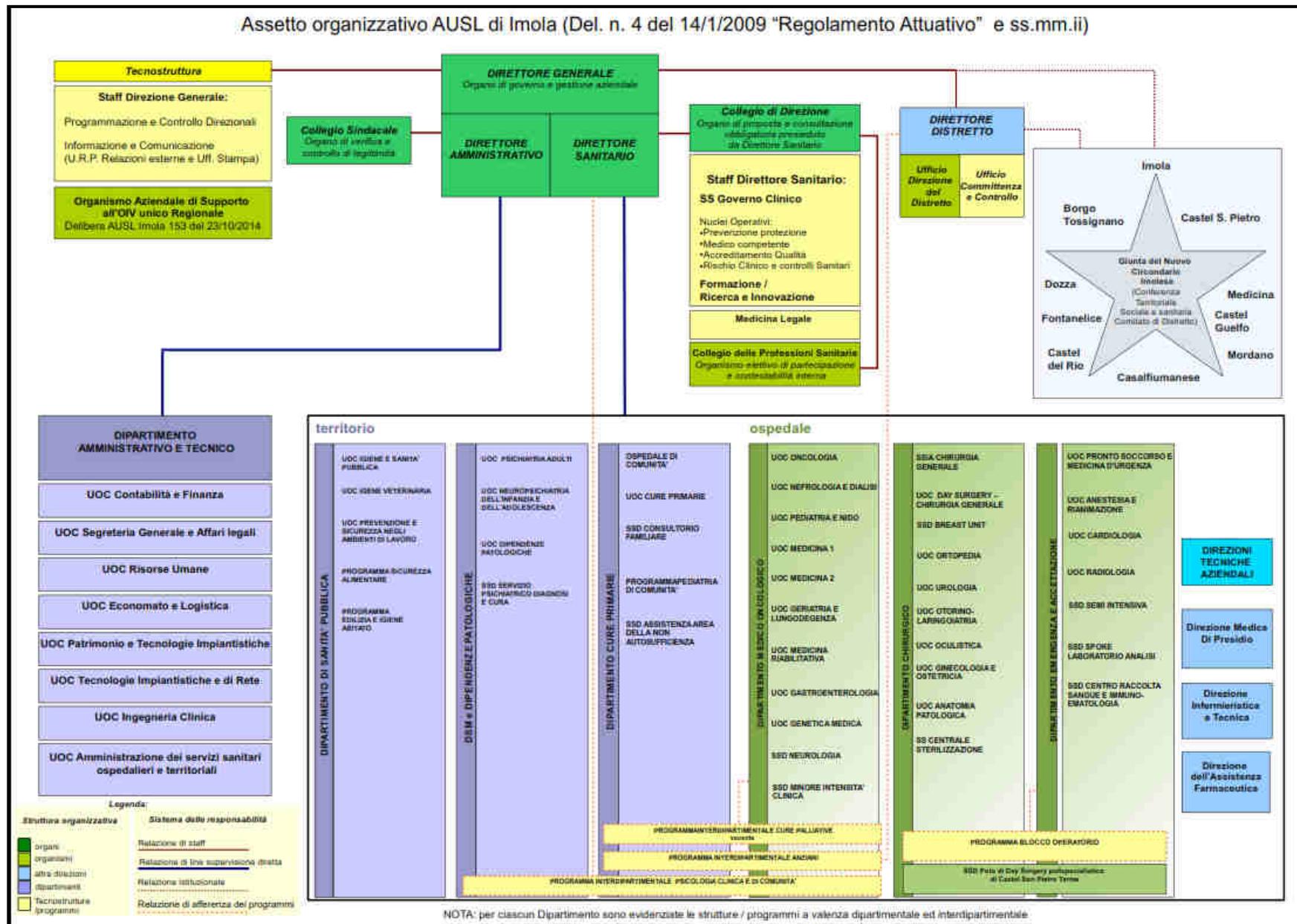
L'integrazione tra ospedale e territorio ha un ruolo centrale nel regolamentare i flussi in entrata e in uscita dall'ospedale, ed è fondamentale per assicurare la continuità delle cure. L'ospedale si configura come il *setting* assistenziale per la gestione di problematiche ad insorgenza acuta, con rilevante compromissione funzionale o necessitanti di risposte tecnologicamente ed organizzativamente articolate e complesse, da programmare secondo la logica dell'intensità delle cure, il territorio rappresenta invece il *setting* complementare più appropriato per la gestione della cronicità.

**L'Ospedale di Comunità (OS.CO.)**, istituito con deliberazione n. 44 del 28.3.2014 nell'ambito della Casa della Salute di Castel S. Pietro Terme, offre invece una modalità assistenziale di tipo intermedia, rivolta a determinati target di utenza, con la finalità di attuare cure in ambiente protetto, consolidare le condizioni di salute e garantire la prosecuzione del processo di recupero delle autonomie in un contesto non ospedaliero. L'Os.CO si compone della Struttura Residenziale di Cure Intermedie (SRCI) e dell'Hospice territoriale.

Nel corso del 2015, l'OS.CO., cui afferisce budget specifico nell'ambito del DCP, ha portato a regime la gestione infermieristica con progressiva riduzione della presenza medica ospedaliera pomeridiana. Si è

dotato di specifica Procedura di Accettazione e Dimissione degli ospiti nonché per la gestione documentale del processo clinico-assistenziale. La Struttura Residenziale di Cure Intermedie è stata collocata nei locali ristrutturati della Casa della Salute di Castel S. Pietro Terme. In relazione alle funzioni correlate all'Hospice territoriale, si evidenzia l'obiettivo teso a definire il percorso di cure palliative non oncologiche nell'ambito del più ampio sviluppo delle cure palliative in attuazione della normativa regionale in materia al fine di garantire la continuità clinico-assistenziale nei nodi della rete.

Assetto organizzativo AUSL di Imola (Del. n. 4 del 14/1/2009 "Regolamento Attuativo" e ss.mm.ii)



NOTA: per ciascun Dipartimento sono evidenziate le strutture / programmi a valenza dipartimentale ed interdipartimentale

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

L'AUSL di Imola è dotata di un Presidio Ospedaliero a gestione diretta (Presidio ospedaliero Imola - Castel San Pietro Terme) e di un Istituto qualificato, presidio dell'AUSL, l'Ospedale Montecatone *Rehabilitation Institute*, oltre ad un Distretto che vede una capillare distribuzione dei servizi sull'intero territorio secondo un principio di prossimità. Nel territorio dell'AUSL di Imola non sono presenti case di cura private convenzionate. I Servizi ospedalieri e territoriali, come già accennato, sono fortemente integrati tra loro al fine di permettere una reale presa in carico del paziente, secondo il modello assistenziale per intensità di cura.

In tale ottica si collocano le due Case della Salute di Castel San Pietro Terme (con annesso Ospedale di Comunità) e Medicina. Di particolare rilievo va segnalata la riorganizzazione della dotazione dei Posti Letto ospedalieri per acuti a seguito della trasformazione di posti ordinari di lungodegenza in posti letto territoriali istituiti all'interno della Casa della Salute di Castel San Pietro Terme e dell'attivazione della struttura semplice interaziendale di chirurgia generale di Imola nell'ambito della struttura complessa di chirurgia generale e dei trapianti dell'Azienda Ospedaliera Universitaria di Bologna, cui sono confluiti i relativi posti letto.

#### 3.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

##### A) STATO DELL'ARTE

Tutte le strutture e i servizi ospedalieri sono accreditati ai sensi della vigente normativa. I posti letto del Presidio Ospedaliero di Imola, al 31.12.2015, direttamente gestiti sono pari a **341**:

| Posti Letto            | 31/12/2014 | 31/12/2015 |
|------------------------|------------|------------|
| <b>PL ordinari</b>     | 317        | 304        |
| <b>PL Day Hospital</b> | 21         | 21         |
| <b>PL Day Surgery</b>  | 15         | 16         |
| <b>Totale</b>          | <b>353</b> | <b>341</b> |

Insiste sul territorio anche la struttura ospedaliera di riabilitazione **Montecatone Rehabilitation Institute**, che presenta una dotazione di **158 posti letto accreditati** (150 posti letto ordinari e 8 posti letto di Day Hospital).

I dati sul numero delle strutture a gestione diretta e quelli relativi ai posti letto risultano coerenti con quelli dei Modelli ministeriale esposti nel QUADRO HSP 11 e HSP 12 per l'anno 2015.

##### B) OBIETTIVI 2015 RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE

Sulla base di quanto sopra si dettaglia di seguito la nuova articolazione dipartimentale (deliberazione del DG n.192 del 23.12.2014).

#### DIPARTIMENTO EMERGENZA-ACCETTAZIONE

Il DEA è costituito dalle seguenti strutture: UOC Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza, UOC Anestesia-Rianimazione, SSD Semintensiva, UOC Cardiologia-UTIC; accoglie rispetto alla previgente organizzazione l'UOC Radiologia, la SSD Laboratorio, la SSD Trasfusionale.

Il Dipartimento ha progressivamente realizzato e consolidato la modulazione del *setting* assistenziale per intensità di cura, in particolare si è consolidata la possibilità di ricovero di pazienti seguiti da una determinata specialità in qualsiasi posto disponibile in Area Critica. L'obiettivo perseguito è stato quello di sviluppare l'integrazione orizzontale nelle tre aree di cui si compone: emergenza, degenza e area critica, unitamente al perseguimento dell'integrazione verticale delle tre aree al fine di realizzare un servizio di presa in carico globale, multiprofessionale e integrata degli assistiti. In relazione allo sviluppo del modello organizzativo delle reti cliniche integrate, nel 2015 il Dipartimento Emergenza Accettazione è stato impegnato all'avvio dei rapporti di integrazione e sinergia organizzativa derivanti dall'istituzione della "Struttura Semplice interaziendale di Radiodiagnostica" presso l'Ospedale di Imola, nell'ambito della Unità operativa Complessa interaziendale di Radiodiagnostica dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Bologna.

Inoltre, sono state avviate tutte le azioni connesse all'integrazione delle strutture preposte all'erogazione dei servizi intermedi con particolare riferimento ai progetti di riorganizzazione in sede Metropolitana riguardanti il Laboratorio Unico Metropolitan (LUM) con l'allocazione di ambiti di produzione presso i Laboratori *Hub* dell'AUSL di Bologna, mantenendo in Azienda il Laboratorio di Imola (*Spoke*) con funzionamento H24 a copertura delle esigenze ospedaliere interne e dell'emergenza-urgenza. Presso il Laboratorio *Hub* dell'AOSP di Bologna sono stati invece rivolti gli ambiti di produzione afferenti il settore della Microbiologia.

Nell'ottica del consolidamento si richiama nuovamente l'integrazione del Servizio Trasfusionale nell'ambito del Trasfusionale Unico Metropolitan (TUM).

#### **DIPARTIMENTO MEDICO-ONCOLOGICO**

Il Dipartimento ha assunto la denominazione di Dipartimento Medico-Oncologico ed è costituito dalle seguenti UU.OO: UOC Oncologia, UOC Nefrologia, UOC Medicina 1, UOC Medicina 2, UOC Geriatria, UOC Lungodegenza, UOC Gastroenterologia, SSD Neurologia, SSD Minore Intensità clinica; accoglie rispetto al precedente impianto le seguenti strutture: UOC Pediatria, UOC Medicina Riabilitativa, UOC Genetica.

Il Dipartimento ha progressivamente realizzato il percorso per la definizione delle aree di degenza per intensità di cura, sperimentando un idoneo strumento, collegato alla cartella informatizzata, per la definizione del carico assistenziale e dei percorsi dei pazienti al fine di consentire una presa in carico efficace ed efficiente degli assistiti. Nel 2015 hanno preso avvio le azioni finalizzate al miglioramento della continuità Ospedale-Territorio e al raccordo con le aree delle Cure Intermedie (Ospedale di Comunità) potenziando il percorso di attivazione del Punto Unico di Accettazione (PUA) in integrazione con il Dipartimento delle Cure Primarie per la gestione delle dimissioni protette, l'assistenza medica geriatrica e palliativista.

Nel corso dell'ultimo triennio il Dipartimento Medico ha progressivamente realizzato l'ampliamento in senso specialistico della degenza internistica con la qualificazione di posti letto dedicati a funzioni di ricovero ordinario nelle discipline di gastroenterologia e nefrologia, nonché nella definizione di 4 posti letto dedicati alla riabilitazione ospedaliera (estensiva/intensiva), funzionali al trattamento nell'ambito del PDT Frattura femore.

#### **DIPARTIMENTO CHIRURGICO**

Il Dipartimento Chirurgico è costituito dalle seguenti unità operative: SSiA Chirurgia generale, SSD Breast Unit, UOC Day Surgery-Chirurgia generale, UOC Ortopedia, UOC Urologia, UOC ORL, UOC Oculistica, SSiD

Polo Day Surgery polispecialistico Cspt. Rispetto al previgente assetto si aggiungono le strutture: UOC Ginecologia-Ostetricia, SS Centrale di Sterilizzazione, UOC di Anatomia Patologica e il Programma Blocco Operatorio.

Come anticipato a proposito delle reti cliniche integrate, nel corso del 2014 e a regime nel 2015, il Dipartimento Chirurgico è stato caratterizzato dallo sviluppo dell'organizzazione della chirurgia generale per articolazioni specialistiche secondo il modello delle reti in ambito provinciale, pervenendo alla istituzione delle strutture di SSD Breast Unit, UOC Day Surgery di Cspt, nonché della Struttura Semplice interaziendale di Chirurgia Generale, ricompresa nella UOC di Chirurgia Generale e dei Trapianti dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Bologna. E' stato, inoltre, istituito il Polo di Day Surgery polispecialistico di Cspt per tutte le discipline chirurgiche in collaborazione integrata con il Dipartimento Emergenza-Accettazione.

Sempre con riferimento al modello delle reti cliniche, il Dipartimento ha strutturato la rete clinica con l'Istituto Ortopedico Rizzoli per l'implementazione presso il Blocco Operatorio di Imola di interventi specialistici di chirurgia della spalla e orto-pediatria. Si conferma, inoltre, il rapporto di collaborazione mediante convenzione con l'UNIBO per la formazione dei medici specializzandi in Urologia e lo sviluppo di rapporti volti alla formazione in Chirurgia generale. Nel 2015 è stata inoltre sviluppata l'offerta del parto in analgesia ampliandone l'erogazione all'intera giornata (H24) dal lunedì al venerdì.

### 3.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

#### A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera a livello territoriale mediante una articolazione di **47 strutture a gestione diretta** e **36 strutture convenzionate accreditate**. Nel territorio non sono presenti strutture di riabilitazione ex art. 26 L. 833/1978. Nelle tabelle che seguono vengono riportati i dati, al 31/12/2015, relativi alle strutture a gestione diretta e convenzionate, in base alla tipologia e al tipo di assistenza erogata che risultano coerenti con quelli desumibili dai modelli ministeriali STS 11.

#### Strutture a gestione diretta

| TIPO STRUTTURA                       | Attività clinica | Diagnostica strumentale per immagini | Attività laboratorio | Attività consultorio familiare | Assistenza psichiatrica | Assistenza tossicodipendenti | Assistenza ai malati terminali |
|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE | 2                | 1                                    | 1                    | 12                             | 7                       | 1                            |                                |
| AMBULATORIO E LABORATORIO            | 17               | 5                                    | 8                    |                                |                         |                              |                                |
| STRUTTURA RESIDENZIALE               |                  |                                      |                      |                                | 1                       |                              | 1                              |
| STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE           |                  |                                      |                      |                                | 2                       | 1                            |                                |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>19</b>        | <b>6</b>                             | <b>9</b>             | <b>12</b>                      | <b>10</b>               | <b>2</b>                     | <b>1</b>                       |

#### Strutture convenzionate

| TIPO STRUTTURA                       | Attività clinica | Diagnostica strumentale per immagini | Assistenza psichiatrica | Assistenza tossicodipendenti | Assistenza idrotermale | Assistenza anziani | Assistenza disabili fisici |
|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------|
| ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE |                  |                                      |                         |                              | 1                      |                    |                            |
| AMBULATORIO E LABORATORIO            | 5                | 5                                    |                         |                              |                        |                    |                            |
| STRUTTURA RESIDENZIALE               |                  |                                      | 5                       | 2                            |                        | 11                 | 3                          |
| STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE           |                  |                                      |                         |                              |                        | 3                  | 5                          |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>5</b>         | <b>5</b>                             | <b>5</b>                | <b>2</b>                     | <b>1</b>               | <b>14</b>          | <b>8</b>                   |

Le tabelle che seguono riassumono le strutture a gestione diretta (residenziali e semiresidenziali) per **Posti Letto e tipologia di assistenza**, in coerenza con quelli riportati nel Modello ministeriali STS 24.

### Assistenza psichiatrica e cure palliative

Complessivamente le **strutture residenziali** risultano avere una dotazione pari a **84 PL**: 77 riservati all'erogazione di assistenza psichiatrica e 7 al Centro Residenziale Cure Palliative - Hospice CSPT.

Le **strutture semiresidenziali** che erogano assistenza psichiatrica risultano dotate complessivamente di **22 posti**.

Si aggiungono, in ambito di assistenza semiresidenziale, i 15 posti del Centro Diurno per tossicodipendenti.

| STRUTTURE RESIDENZIALI A GESTIONE DIRETTA              | TIOLOGIA ASSISTENZA                | POSTI 31/12/2015 |
|--|------------------------------------|------------------|
| Residenza Sanitaria Psichiatrica Trattamento Intensivo | Assistenza Psichiatrica            | 10               |
| Residenza Psichiatrica Casa Basaglia                   | Assistenza Psichiatrica            | 15               |
| Residenza Psichiatrica La Pascola                      | Assistenza Psichiatrica            | 15               |
| Residenza Psichiatrica Ca' del Vento                   | Assistenza Psichiatrica            | 15               |
| Residenza Psichiatrica Albatros                        | Assistenza Psichiatrica            | 14               |
| Residenza Psichiatrica Pampera                         | Assistenza Psichiatrica            | 8                |
| Centro Residenziale Cure Palliative - Hospice CSPT     | Attività Hospice - Cure Palliative | 7                |
| STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI A GESTIONE DIRETTA          | TIOLOGIA ASSISTENZA                | POSTI 31/12/2015 |
| Centro Diurno Psichiatrico                             | Assistenza Psichiatrica            | 16               |
| Day Hospital Territoriale - Day Service Psych.         | Assistenza Psichiatrica            | 6                |
| Centro Diurno Arcobaleno - SERT                        | Assistenza per tossicodipendenti   | 15 (*)           |

\* posti che non compaiono nei flussi ministeriali

### Assistenza anziani

La tabella evidenzia le **strutture residenziali e semiresidenziali** che erogano l'assistenza agli anziani, con evidenza dei posti convenzionati accreditati. Le strutture convenzionate sotto riportate risultano regolarmente accreditate dalla Regione.



| STRUTTURE RESIDENZIALI ASSISTENZA ANZIANI  | POSTI LETTO AUTORIZZATI<br>31/12/2015 | DI CUI CONVENZIONATI<br>ACCREDITATI |
|--|---------------------------------------|-------------------------------------|
| CASA PROTETTA MEDICINA                     | 57                                    | 48                                  |
| CASA CASSIANO TOZZOLI IMOLA                | 44                                    | 44                                  |
| CASA PROTETTA COMUNALE LA COCCINELLA CSPT  | 82                                    | 78                                  |
| CASA PROTETTA TOSCHI DOZZA                 | 25                                    | 16                                  |
| OPERA SANTA MARIA TOSSIGNANO               | 43                                    | 43                                  |
| CASA RIPOSO INABILI LAVORO IMOLA           | 144                                   | 138                                 |
| VILLA ARMONIA IMOLA                        | 38                                    | 27                                  |
| RSA DI MEDICINA                            | 40                                    | 15                                  |
| RSA FIORELLA BARONCINI IMOLA               | 70                                    | 70                                  |
| CASA PROTETTA S. ANTONIO ABATE FONTANELICE | 30                                    | 30                                  |
| <b>TOTALE PL</b>                           | <b>573</b>                            | <b>509</b>                          |

| STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI                      | POSTI AUTORIZZATI<br>31/12/2015 | DI CUI CONVENZIONATI<br>ACCREDITATI |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|
| CENTRO DIURNO PER ANZIANI CSPT                  | 16                              | 16                                  |
| CENTRO RESID. PER ANZIANI VITA INSIEME MEDICINA | 16                              | 16                                  |
| CENTRO DIURNO ANZIANI C. TOZZOLI IMOLA          | 20                              | 20                                  |
| <b>TOTALE Posti</b>                             | <b>52</b>                       | <b>52</b>                           |

### Medici di medicina generale e pediatri di libera scelta

Presso l'AUSL di Imola operano **94 medici di medicina generale** che assistono complessivamente una popolazione pari a 115.066 unità e **22 pediatri di libera scelta** che assistono complessivamente una popolazione pari a 16.516 unità. I dati riportati sono coerenti con quelli desumibili dai QUADRI E e F del Modello FLS 12.

### B) OBIETTIVI 2015 RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE

Sulla base di quanto sopra si delinea di seguito la nuova articolazione dipartimentale (deliberazione del DG n.192 del 23.12.2014).

#### DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE

Il Dipartimento Cure Primarie è costituito dalle seguenti strutture: UOC Cure Primarie, Ospedale di Comunità (OS.CO), SSD Consultorio Familiare, SSD Assistenza Area della Non Autosufficienza, Programma Pediatria di Comunità. Nel corso dell'ultimo biennio il Dipartimento ha svolto un ruolo primario, in collaborazione con il Distretto, nello sviluppo della Casa della Salute di Cspt e di Medicina e nell'attivazione dell'Ospedale di Comunità (OS.CO), ambiti che nel 2015 hanno visto l'implementazione di specifiche funzioni realizzate in collaborazione anche con i Dipartimenti territoriali (DSM e Sanità Pubblica).

Nel raccordo tra Ospedale e Territorio si richiama il ruolo significativo del Dipartimento nel potenziamento dell'Assistenza Domiciliare Integrata per il paziente complesso, al fine di consentire maggiore fluidità nelle dimissioni, favorendo sinergia tra medico specialista e MMG tramite il raccordo del Punto Unico di Accettazione (PUA). Nel 2015 ha preso avvio l'attività di coinvolgimento dei MMG nella presa in carico del paziente cronico complesso per i profili dello Scompenso e BPCO. Nell'area della cronicità, l'Azienda collabora



con l'Università SDA Bocconi per l'Implementazione del Modello di presa in carico del paziente cronico complesso. Il dipartimento è stato impegnato nella definizione e attuazione di un sistema di monitoraggio in ordine all'andamento delle prescrizioni e della spesa farmaceutica convenzionata e territoriale tramite apposita reportistica messa a disposizione dei Nuclei di cure primarie e dei singoli MMG utile a rappresentare l'andamento della spesa farmaceutica e la specificità delle prescrizioni. A livello territoriale, il DCP ha fornito il proprio apporto nel governo dell'appropriatezza prescrittiva e monitoraggio di importanti aggregati di spesa quali l'Assistenza protesica e Integrativa, e l'Ossigeno terapia domiciliare.

## **DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE E DIPENDENZE PATOLOGICHE**

L'area della Salute Mentale è stata interessata, negli ultimi anni, dalla progressiva attuazione di nuovi assetti organizzativo – funzionali, dando corso alla riorganizzazione dei servizi ospedalieri e territoriali sulla base della complessità assistenziale e dei relativi livelli di intensità di cura e allo sviluppo di innovativi assetti di cura sul territorio, attraverso l'avvio di percorsi qualificati come budget di cura/salute.

Nel 2015 l'area della degenza è stata interessata da un importante revisione organizzativa che ha determinato la riduzione di 2 posti letto in SPDC e 4 posti letto in RTI e la contestuale riduzione di numero due unità di personale infermieristico. La riorganizzazione, i cui effetti proseguiranno nel 2016 a consolidamento dell'impianto, si pone l'obiettivo di garantire l'attività clinica e assistenziale mantenendo l'organizzazione per intensità di cura e continuità assistenziale utilizzando diverse aree per varie tipologie di ricoveri:

- a) area ospedaliera (SPDC) per le patologie in fase acuta;
- b) area territoriale (RTI) per proseguire/iniziare un percorso di stabilizzazione e riabilitazione prima della dimissione e sperimentare nuove modalità organizzative con la rimodulazione delle attività clinico-assistenziali-riabilitative nelle due aree (revisione dei piani delle attività), l'integrazione delle risorse umane in un'ottica di appropriatezza e valorizzazione professionale e l'implementazione di percorsi specialistici in RTI.

Fra gli obiettivi qualificanti e caratterizzanti l'azione del DSM, anche per l'anno 2015, si richiama la progressiva implementazione del budget di salute nell'area della Psichiatria adulti, della Neuropsichiatria infantile e delle Dipendenze Patologiche, attraverso i quali il Dipartimento pone in essere percorsi riabilitativi individuali nelle aree corrispondenti ai principali determinanti sociali della salute e ai diritti di cittadinanza costituzionalmente garantiti: apprendimento, espressività, formazione, lavoro, casa/habitat sociale, affettività/socialità, in collaborazione con l'Asp e il Privato sociale, per sostenere un processo che tende a ridare alla persona il proprio funzionamento sociale.

Nel 2015 hanno preso avvio attività specifiche volte alla definizione e realizzazione di integrazioni funzionali nell'ambito delle Case della Salute di Castel San Pietro Terme e Medicina con particolare riferimento all'attuazione del percorso clinico assistenziale integrato del paziente complesso con co-morbilità.

La gestione integrata delle risorse tra psichiatria e disabilità nell'ambito della residenzialità è tema per il quale il Dipartimento ha collaborato nel Tavolo di confronto Azienda-USL-ASP-Enti Gestori per un percorso di ridefinizione della Residenzialità Socio-Sanitaria rivolta a disabili fisici e psichici, tra i quali i pazienti affetti da autismo. Si evidenzia, inoltre, l'impegno del Dipartimento ai tavoli interaziendali a livello di Area Vasta/Area

Metropolitana per DCA ed Emergenza Urgenza ed, in particolare l'apporto al programma di rimodulazione dell'offerta dei servizi di SPDC a livello di Area Metropolitana in ordine ai relativi assetti e bacini di utenza.

### 3.3 PREVENZIONE

#### A) STATO DELL'ARTE

Con DGR n. 771/2015 la Regione Emilia Romagna ha approvato il **Piano Regionale della Prevenzione 2015-2018**. Al fine di pianificare a livello locale le attività e raccordarle con gli altri strumenti di programmazione locale, l'Azienda ha elaborato il "Piano Locale Attuativo del Piano Regionale per la Prevenzione 2015-2018" (PLA) per avviare i programmi di intervento conseguenti. L'obiettivo di fondo si inquadra nel crescente ruolo che la Sanità pubblica è chiamata a svolgere nel promuovere e facilitare l'incontro e la collaborazione di tutti i soggetti coinvolti nella tutela e promozione del benessere e della salute della popolazione. In tale ottica, il Piano (PLA) esplicita la struttura organizzativa locale (in termini di responsabili, coordinatori, gruppi di lavoro, ecc.) e i progetti di intervento specifici correlati ai 6 programmi/*setting* di intervento: Ambienti di lavoro; Comunità-Programmi di popolazione; Comunità-Programmi età specifici; Comunità-Programmi per condizione; Scuola; Ambito sanitario.

L'attuazione del PLA prevede il coinvolgimento di tutti Dipartimenti aziendali ed in particolar modo del Dipartimento di Sanità Pubblica che ne coordina l'attuazione complessiva. Gli obiettivi discendenti da tale Piano verranno trasposti sul Budget 2016 a livello di performance organizzativa e di performance individuale, secondo le competenze ed i coinvolgimenti specifici dei vari professionisti.

#### B) OBIETTIVI 2015 RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE

L'attività di Prevenzione si sviluppa in funzioni di analisi, promozione, orientamento, assistenza e vigilanza sui problemi di salute e vede coinvolti Servizi ed Unità Operative sia a livello territoriale che ospedaliero, accanto ad attività di routine (screening, vaccinazioni, controllo e vigilanza, ecc.) e progetti sul fronte dell'educazione alla salute e dello sviluppo di interventi mirati sui principali fattori di rischio per la salute.

Le funzioni rivolte all'Assistenza Collettiva in ambiente di vita e di Lavoro, in capo al Dipartimento di Sanità Pubblica, hanno visto nel 2015, unitamente alla specifica attività di prevenzione e controlli ufficiali programmati e non, i seguenti ambiti di intervento:

- Attività di vigilanza e controllo ufficiali con modalità integrate a livello dipartimentale, tenuto conto del contesto territoriale, e rivolte al recupero di efficienza nell'impiego delle risorse.
- Attività rivolta alla persona, mediante definizione dei livelli di integrazione funzionale e interdipartimentale, nell'ambito della Casa della Salute;
- Attività di promozione della salute e del benessere sociale: collaborazione e contributo ai progetti regionali e/o locali, con livelli di integrazione con l'area territoriale ed ospedaliera;
- La realizzazione di integrazione funzionale con la Casa della Salute di Cspt con particolare riferimento alla riorganizzazione delle sedute vaccinali (antidifterite, antinfluenzale).



### 3.4 INVESTIMENTI

Nell'ambito del Dipartimento Amministrativo e Tecnico viene garantita la realizzazione del Piano Investimenti in termini di interventi strutturali, ammodernamento delle tecnologie biomediche, tecnologie informatiche e azioni di sviluppo ICT, nonché in riferimento all'area tecnico-economale, secondo le priorità di intervento e la programmazione economico-finanziaria. Il piano degli investimenti per l'anno 2015 è riassunto nelle specifiche successive. In particolare, si riportano alcune informazioni relative ai fabbricati, alle attrezzature sanitarie, alle attrezzature informatiche e altri beni mobili suddivise in Assistenza ospedaliera, Assistenza territoriale e Prevenzione. Si riporta, infine, la tabella degli investimenti complessivi realizzati nel 2015.

#### ASSISTENZA OSPEDALIERA

##### FABBRICATI

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

A marzo del 2015 sono iniziati i lavori del 1° stralcio dell'intervento di "manutenzione straordinaria per il reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola" (Intervento AP 47) per il riassetto di una superficie complessiva di 3.000 mq. L'intervento, verrà realizzato in 2 stralci funzionali per un importo complessivo di € 3.106.135,39, nel 2015 sono stati eseguiti lavori pari ad € 1.165.441,94. La conclusione dell'intervento è prevista entro la fine del 2016.

###### Interventi da realizzare con risorse regionali ex art.36 L.R.38/2002

A seguito del completamento della progettazione preliminare e definitiva dell'Ampliamento dell'Ospedale di Imola - Realizzazione della nuova sede per le attività ambulatoriali e riabilitative" (Intervento P.3) sono state eseguite le verifiche preliminari archeologiche e belliche nell'area oggetto di intervento. L'importo previsto per l'Ampliamento dell'ospedale, da quadro economico, è di € 7.000.000,00 finanziati per € 3.500.000,00 dalla Regione e per € 3.500.000,00 con la permuta dell'immobile del Silvio Alvisi.

Nel 2015 è stata completata la progettazione relativa all'intervento di "adeguamento Data-Center" dell'AUSL di Imola avente un importo complessivo di € 400.000. L'avvio della gara è previsto entro il 2016 ed il completamento dei lavori entro il 2017.

##### TECNOLOGIE SANITARIE

Complessivamente gli investimenti in tecnologie sanitarie su tutti i livelli di assistenza ammontano a € 507.217,54 di cui € 171.728,40 finanziati da contributi in conto esercizio, € 54.691,53 finanziati da contributi in conto capitale e da progetti regionali e € 280.797,61 da donazioni in denaro e in natura. Per l'assistenza ospedaliera sono stati investiti nel 2015 complessivamente € 457.889. In particolare, le acquisizioni sono state necessarie, sia per garantire il "turnover" di Tecnologie Sanitarie ad elevata obsolescenza (oltre 10 anni) per le quali non è possibile, né garantirne la funzionalità nel tempo mediante manutenzione ordinaria per effetto della mancata disponibilità di parti di ricambio, né l'efficacia in termini di prestazioni qualitative/funzionali rispetto a nuove tecnologie analoghe e sia per garantire l'attivazione di nuove attività o riorganizzazione delle stesse (vedi ristrutturazione del reparto di Geriatria e potenziamento della Day Surgery) e sia per garantire l'acquisizione di nuove tecnologie, anche innovative, necessarie per il miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dei processi diagnostico/terapeutici aziendali.



Tra le apparecchiature più rilevanti acquisite, si possono menzionare:

- Acquisizione di un nuovo Tomografo a Coerenza Ottica di ultimissima generazione per l'ambulatorio Oculistico per la diagnostica Oculare del segmento anteriore e posteriore donati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Imola per un importo complessivo di € 75.000);
- Acquisizione di tre nuovi ecografi: uno di fascia media-alta per la diagnostica internistica vascolare per la UO di Nefrologia e Dialisi e 2 ecotomografi palmari da utilizzare al letto del paziente per le Unità operative di Geriatria e Lungodegenza di Imola donati dalla SACMI in occasione del solo 95° anniversario (per un importo complessivo di € 40.500);
- Acquisizione di due sistemi per chirurgia endoscopica ad HD in sostituzione di sistemi obsoleti e vecchia tecnologia (importo di oltre 130.000 con fondi da donazione);
- Un nuovo Videocolonscopio HD per la sostituzione di strumento "standard" soggetto ad elevata usura per il miglioramento della diagnostica gastroenterologica (importo complessivo di circa € 30.000);
- Un nuovo ecografo per la diagnostica ecografica a posto letto per la Geriatria per un valore di € 17.000;
- Potenziamento delle tecnologie della pediatria con l'acquisto di due apparecchi per CPAP ad alti flussi Neonatale, un bilirubinometro portatile e sistemi di pulsossimetria avanzata per un valore di circa € 23.000.

#### **TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE**

Complessivamente gli investimenti in tecnologie informatiche di rete su tutti i livelli di assistenza ammontano a € 500.894,34 (finanziati per € 383.441,77 di contributi in c/esercizio, € 111.770 da fondi da progetto regionali e aziendali e € 5.681,98 da donazioni).

Nell'ambito dell'infrastruttura server e di rete sono stati fatti degli importanti aggiornamenti per un importo di circa € 47.000 e € 24.000 di sviluppo SW dedicato. In particolare la sostituzione dei Sistemi Firewall e miglioramento dell'infrastruttura per il collegamento del sistema LEPIDA e per la sostituzione del sistema di Controller STORAGE per gestione Server Virtuali oramai obsoleti e di caratteristiche tecniche insufficienti.

Sono stati fatti acquisti per complessivi circa 9.000 per acquisto di HW generico quali stampanti, lettori codici a barre, in sostituzione di equivalenti obsoleti.

Per quanto riguarda le implementazioni software sono proseguite le attività iniziate negli anni precedenti ed attivate nuove funzionalità in vari ambiti, come di seguito riportato, con un investimento di circa € 444.482 (finanziati per € 327.000 con di contributi in c/esercizio e i restanti da progetti vincolati).

- Proseguita l'implementazione della Cartella Infermieristica con l'attivazione della prescrizione farmaceutica in altri reparti ospedalieri.
- Miglioramento della gestione del SW dei turni di reparto.
- Avvio del nuovo sistema di AVEC per la prescrizione dei farmaci antiblastici del DH Oncologico.
- Implementazione della prescrizione Dematerializzata delle ricette dei medici specialisti aziendali.
- Avviamento nuovo applicativo Laboratorio Analisi secondo l'integrazione di AVEC.
- Aggiornamento del SW per il flusso CEDAP (gestione nasciate) secondo le nuove linee guida regionali.
- Aggiornamento del SW per la gestione delle Diete.
- Miglioramenti SW per la gestione della Dematerializzazione del ciclo passivo.



- Implementazione SW per la certificazione unica 2015.
- Proseguita l'implementazione di sviluppo di strumenti di datawarehouse e BUSINNES INTELLIGENT per l'analisi dei dati di attività.
- Attivazione della procedura di recupero crediti da controllo fasce di reddito.
- Sviluppi del Sito internet aziendale per adempiere alle recenti normative in tema di "Trasparenza" e "Anticorruzione".
- Avvio del progetto BABEL di AVEC per la nuova Gestione Documentale Aziendale (protocollo, determine e Delibere). Nel 2015 avviata la parte di Determine.
- Acquisizione e implementazione del sistema software gestione budget e valutazione

### **ALTRI BENI MOBILI**

Complessivamente gli investimenti in altri beni mobili su tutti i livelli di assistenza effettuati nell'anno 2015 ammontano a € 67.574,95 di cui € 41.683,35 finanziati con contributi in conto esercizio, € 4.128,00 con donazioni e € 21.763,60 con fondi da progetto.

- Tra gli interventi si riportano di seguito i seguenti investimenti:
- Arredi vari per Polo Formativo € 3.623,40 (fondi da progetto)
- Automezzi per DSM € 9.000,00 (fondi da progetto)
- Carrelli bilancia per Trasmfusionale € 4.148,00 (fondi da progetto)
- Barella per 118 € 1.822,97 (fondi da progetto)
- Presidi per movimentazione pazienti per 118 € 1.451,34 (fondi da conto esercizio)
- Arredi vari per presidio € 3.169,23 (fondi da progetto)
- Automezzo per trasporto laboratorio analisi € 16.338,00 (fondi da conto esercizio)
- Arredi vari per uffici amministrativi € 4.384,95 (fondi da conto esercizio)
- Paraventi e arredi vari per UO Geriatria € 2.566,62 (fondi da conto esercizio)
- Gruppi di continuità elettrici e varie attrezzature tecniche per presidi € 7.019,11 (fondi da conto esercizio)
- Tavolo confezionamento regolabile per Centrale di Sterilizzazione € 5.048,36 (fondi da conto esercizio)
- Roll-Board per U.O. di radiologia € 976,00 (fondi da conto esercizio)
- Telefoni cellulari per oncologia, oculistica e urologia € 1.512,80 (fondi da conto esercizio)
- Arredi, attrezzature, elettrodomestici per vari U.O. € 2.271,48 (fondi da conto esercizio)
- Arredi e attrezzature per Geriatria € 2.616,00 (donazione in natura)
- Seggioloni per Pediatria/Nido € 180,00 (donazione in natura)
- Carrozzella per Cardiologia € 950,00 (donazione in natura)
- Arredi e attrezzature per vari cdc € 382,00 (donazione in natura).



## **ASSISTENZA TERRITORIALE**

### **FABBRICATI**

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

I lavori per la "realizzazione della Casa della Salute presso il Polo Sanitario di Castel San Pietro Terme – 1° stralcio (intervento AP 48)", dei quali sono stati realizzati nel corso del 2015 lavori per € 477.970,94. Nel 2016 verranno eseguiti i lavori complementari ad esaurimento dell'importo complessivo previsto dal quadro economico di € 571.409,89.

#### Interventi da realizzare con risorse regionali ex art.36 L.R.38/2002

Sono stati ricevuti gli importi residui da parte della Regione, a seguito del completamento dei lavori, relativamente agli interventi di:

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

Nel corso del 2015 è stata completata la progettazione, ottenuta l'ammissione al finanziamento ed espletate le gare di appalti dei due lavori previsti nell'intervento S20:

- "Sostituzione di n.2 ascensori presso l'Ospedale di Imola (impianti n.18-19)" per un costo dell'intervento di € 191.000,00;
- "Manutenzione straordinaria Pad.5 Lolli a seguito di danni causati da un incendio" per un importo complessivo dell'intervento di € 259.726,00, di cui € 90.000,00 fondi da Risorse Regionali e € 169.726,00 con fondi da risarcimento assicurativo.

#### Interventi realizzati con contributi in conto esercizio

Con i contributi in conto esercizio sono stati realizzati i lavori di "manutenzione straordinaria del manto di copertura Ospedale Civile Vecchio – zona Medicina Sportiva/invalidi Civili", per un costo complessivo di € 73.000,00.

#### Interventi realizzati con contributi da alienazioni

Con i fondi derivanti dall'alienazione di Villa Calza di Medicina sono stati eseguiti i lavori di messa in sicurezza dell'ascensore del Polo Sanitario di Medicina per un costo complessivo di € 17.446,00.

## **TECNOLOGIE SANITARIE**

Per l'assistenza territoriale sono stati investiti in tecnologie sanitarie nel 2015 circa € 37.840. In particolare:

- Acquisizioni e messa in funzione per un valore complessivo di circa € 10.740 di piccole apparecchiature per sostituzione di apparecchiature obsolete o non più mantenibili, oppure per innovazione per il miglioramento dell'attività clinica, per gli ambulatori delle case della Salute Castel San Pietro Terme e Medicina.
- Acquisizioni e messa in funzione di tecnologie indispensabili per pazienti domiciliari quali microinfusori, apparecchi per AREOSOL-Terapia o per la tosse per un importo complessivo di € 27.100.



## **TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE**

Gli investimenti principali eseguiti sul territorio hanno riguardato in particolare l'ADI per l'adeguamento al Flusso Repetto e per lo sviluppo del SW ARIANNA per la gestione degli ambulatori.

## **ALTRI BENI MOBILI**

Complessivamente gli investimenti in altri beni mobili più significativi effettuati nel 2015 in ambito territoriale ammontano a € 132.072,44 di cui € 23.951,71 da fondi da progetto, € 104.295,73 da fondi c/esercizio e € 3.825,00 donazioni in natura.

Tra gli interventi si riportano di seguito i seguenti investimenti:

- Arredi e attrezzature varie per nuovo reparto Casa della Salute di CSPT € 100.628,89 (fondi da c/esercizio)
- Barella e arredi vari € 3.401,97 (fondi da progetti)
- Presidi per SLA € 2.695,05 (fondi da progetti)
- Elettrodomestici per Strutture residenziali € 2.009,34 (fondi da progetti)
- Arredi vari Neuropsichiatria infantile € 2.746,87 (fondi da progetti)
- Automezzo e arredi vari per SERT dipendenze patologiche € 12.128,49 (fondi da progetti)
- Bilance pesapersona per nucleo cure primarie € 969,99 (fondi da progetti)
- Carrozzelle per nuovo reparto Casa della Salute di CSPT € 3.375,00 (donazione in natura)
- Carrelli per attività domiciliari € 463,12 (fondi da c/esercizio)
- Carrelli per Hospice territoriale € 2.745,00 (fondi da c/esercizio)
- Lavagne per Hospice territoriale € 450,00 (donazione in natura)
- Attrezzature per vari Cdc € 458,72 (fondi da c/esercizio).

## **PREVENZIONE**

### **TECNOLOGIE SANITARIE**

Per la prevenzione sono stati investiti in tecnologie sanitarie circa € 14.000, tutti finanziati in conto esercizio.

In particolare:

- Acquisizione di un defibrillatore Semiautomatico per l'ambulatorio di Medicina sportiva.
- Acquisizioni di un Phmetro per l'ispezioni della Igiene pubblica.

### **TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE**

Gli investimenti principali eseguiti sul dipartimento di salute pubblica hanno riguardato dal punto di vista SW l'evoluzione per la parametrizzazione del modulo SICER della gestione Veterinaria oltre che alcuni miglioramenti del SW di gestione integrata dell'Igiene e sanità pubblica.

### **ALTRI BENI MOBILI**

Complessivamente gli investimenti in altri beni mobili più significativi effettuati nel 2015 ammontano a € 9.789,83 da fondi da progetto. Tra gli interventi si riportano di seguito i seguenti investimenti:

- automezzo per il dipartimento di sanità pubblica € 9.670,83 (fondi da progetto)
- fotocamera digitale per il dipartimento di sanità pubblica € 119,00 (fondi da progetto).

**CONSUNTIVO INVESTIMENTI 2015**

| descrizione intervento  | Conto           | Donazioni in natura e/o denaro | Contr c/capitale Fondi ex art 20 ex art 71 e regionali | Alienazioni   | Finanziamenti da contributi in c/esercizio quota capitaria | Finanziamenti da contributi in c/esercizio vincolati | Totale           |
|---|-----------------|--------------------------------|--|---------------|--|--|------------------|
| "Intervento di manutenzione straordinaria reparto di geriatria e lungo degenza Ospedale di Imola" Intervento AP 47 (Programma straordinario investimenti in sanità ex art20 L.67/88 - 4°fase 2° stralcio)                                     | AA2201          |                                | 1.165.442  |               |  |  | 1.165.442        |
| "Realizzazione della Casa della salute presso polo sanitario di Castel San Pietro Terme - 1° stralcio" Intervento AP 48 (Programma straordinario investimenti in sanità ex art20 L.67/88 - 4°fase 2° stralcio)                                | AA2201          |                                | 477.971  |               |  |  | 477.971          |
| Manutenzione straordinaria manto di copertura Ospedale Civile Vecchio - zona Medicina dello Sport/Invalidi Civili   | AA2201          |                                |  |               | 73.136   |  | 73.136           |
| Messa in sicurezza ascensore Polo Sanitario di Medicina   | AA2201          |                                |  | 17.446        |  |  | 17.446           |
| Ammodernamento tecnologico apparecchiature biomediche   | AA2401          | 280.798                        | 47.732   |               | 171.728  | 6.959  | 507.218          |
| Ammodernamento tecnologie informatiche ( sostituzione PC obsoleti e aggiorn. HW per condivisione sistemi informatici AVEC) e a sostituzione e adeguamento SW gestionali (Area PS, protocollo e Delibere, Ricetta Dematerializzata, ARA ecc..) | AA1302 - AA2706 | 5.682                          |  | 176           | 383.442  | 111.595  | 500.894          |
| Ammodernamento arredi - beni economici -  | VARI            | 19.263                         | 1.312  |               | 145.979  | 42.883   | 209.437          |
| <b>Totale generale</b>  |                 | <b>305.742</b>                 | <b>1.692.457</b>                                       | <b>17.622</b> | <b>774.285</b>   | <b>161.437</b>                                       | <b>2.951.544</b> |

#### 4. L'ATTIVITA' DI PERIODO

I dati di attività dell'esercizio 2015 confermano un trend di mantenimento complessivo della produzione e del relativo indice di dipendenza della struttura dalla popolazione residente che risulta pari a 73,3% nel 2015 vs 73,6% nel 2014 (fonte BD SDO RER), con una riduzione delle dinamiche di mobilità passiva ed attiva in ambito di degenza ordinaria. In riferimento ai dati di attività di produzione ospedaliera si deve tenere conto, come accennato nel paragrafo sulle generalità della struttura e dell'organizzazione, delle modifiche intervenute sulla dotazione dei posti letto che, a partire dal 2014 per effetto dell'attivazione dell'Ospedale di Comunità, ha destinato e qualificato 28 PL di degenza ordinaria del Dipartimento Medico alle Cure Intermedie territoriali e 12 PL all'Hospice territoriale. L'Azienda pertanto registra a consuntivo 2015 una dotazione di posti letto pari a 341 di degenza e una dotazione riqualficata di 40 posti letto territoriali in capo all'Ospedale di Comunità presso la Casa della Salute di Castel S. Pietro Terme, costituita dalla Struttura Residenziale di Cure Intermedie (SRCI) e dall'Hospice territoriale.

##### 4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

###### A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2014 – 2015 (fonte dati: reportistica direzionale DWH)

Nel paragrafo che segue si riportano alcune tabelle di attività 2014 – 2015 a confronto, relative all'Assistenza Ospedaliera: attività di degenza, attività chirurgica, attività di Day Service, Pronto Soccorso e Mobilità passiva ed attiva.

###### B) OBIETTIVI DI ATTIVITA' DEL 2015 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

**L'attività di degenza** (Tab. H1) in regime ordinario, nel 2015 (dati SDO), presenta un decremento di casi trattati di -2,18% (-297 casi). Risulta in leggero aumento il peso medio DRG, mentre diminuisce la degenza media.

TAB. H1 - ATTIVITA' DI DEGENZA: ANDAMENTO DEI RICOVERI IN REGIME ORDINARIO 2014 - 2015

| DEGENZA ORDINARIA                            | 2014             | 2015             | Var. assoluta  | Var. %        |
|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>N° casi (escluso Nido e MRI), di cui:</b> | <b>13.629</b>    | <b>13.332</b>    | <b>-297</b>    | <b>-2,18%</b> |
| <i>DRG Medici</i>                            | 8.395            | 8.175            | -220           | -2,62%        |
| <i>DRG Chirurgici</i>                        | 5.234            | 5.157            | -77            | -1,47%        |
| <b>Peso medio DRG</b>                        | <b>1,047</b>     | <b>1,057</b>     | <b>0,01</b>    | <b>0,96%</b>  |
| <b>Punti DRG</b>                             | <b>14.267,46</b> | <b>14.094,18</b> | <b>-173,28</b> | <b>-1,21%</b> |
| <b>Degenza media</b>                         | <b>7,94</b>      | <b>7,74</b>      | <b>-0,20</b>   | <b>-2,52%</b> |
| <i>% DRG Medici</i>                          | 61,6%            | 61,3%            |                | -0,3%         |
| <i>% DRG Chirurgici</i>                      | 62,3%            | 63,1%            |                | 0,7%          |

**L'attività chirurgica** (Tab. H2), nell'insieme delle discipline, registra un numero complessivo di interventi in sostanziale mantenimento +0,8% (+79). Si riduce lievemente l'attività in regime ordinario (-2%; -112) ed incrementa l'attività in Day Surgery (+3,4%; +58 interventi) e gli interventi in regime ambulatoriale (+5,8%; + 133).

**TAB. H2 - SALA OPERATORIA: ANDAMENTO INTERVENTI CHIRURGICI 2014 - 2015**

Fonte dati: Registro Operatorio

| Regime ordinario - Day Surgery - Ambulatoriale  | 2014         | 2015         | Var.<br>2015 - 2014 | Var. %<br>2015 - 2014 |
|---|--------------|--------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Chirurgia</b>                                | <b>1.124</b> | <b>761</b>   | <b>-363</b>         | <b>-32%</b>           |
| Regime ordinario                                | 1.122        | 761          | -361                | -32%                  |
| Day Surgery                                     | 2            | 0            | -2                  |                       |
| Ambulatoriale                                   | 0            | 0            | 0                   |                       |
| <b>Breast Unit (da maggio 2014)</b>             | <b>216</b>   | <b>633</b>   | <b>417</b>          |                       |
| Regime ordinario                                | 216          | 612          | 396                 | -29%                  |
| Day Surgery                                     | 0            | 20           | 20                  |                       |
| Ambulatoriale                                   | 0            | 1            | 1                   |                       |
| <b>Chirurgia + Breast Unit (da maggio 2014)</b> | <b>1.340</b> | <b>1.394</b> | <b>54</b>           | <b>4%</b>             |
| <b>Chirurgia Day Surgery</b>                    | <b>517</b>   | <b>573</b>   | <b>56</b>           | <b>11%</b>            |
| Day Surgery                                     | 415          | 296          | -119                | -29%                  |
| Ambulatoriale                                   | 100          | 276          | 176                 | 176%                  |
| <b>Antalgica</b>                                | <b>92</b>    | <b>109</b>   | <b>17</b>           | <b>18%</b>            |
| Regime ordinario                                | 7            | 1            | -6                  | -86%                  |
| Day Surgery                                     | 83           | 107          | 24                  | 29%                   |
| Ambulatoriale                                   | 2            | 1            | -1                  |                       |
| <b>Oculistica</b>                               | <b>2.290</b> | <b>2.276</b> | <b>-14</b>          | <b>-1%</b>            |
| Regime ordinario                                | 162          | 47           | -115                | -71%                  |
| Day Surgery                                     | 270          | 406          | 136                 | 50%                   |
| Ambulatoriale                                   | 1.858        | 1.823        | -35                 | -2%                   |
| <b>Ortopedia</b>                                | <b>1.884</b> | <b>1.923</b> | <b>39</b>           | <b>2%</b>             |
| Regime ordinario                                | 1.461        | 1.494        | 33                  | 2%                    |
| Day Surgery                                     | 128          | 115          | -13                 | -10%                  |
| Ambulatoriale                                   | 295          | 314          | 19                  | 6%                    |
| <b>Ginecologia</b>                              | <b>1.380</b> | <b>1.318</b> | <b>-62</b>          | <b>-4%</b>            |
| Regime ordinario                                | 944          | 859          | -85                 | -9%                   |
| Day Surgery                                     | 431          | 455          | 24                  | 6%                    |
| Ambulatoriale                                   | 5            | 4            | -1                  |                       |
| <b>Otorinolaringoiatria</b>                     | <b>1.205</b> | <b>1.138</b> | <b>-67</b>          | <b>-6%</b>            |
| Regime ordinario                                | 871          | 823          | -48                 | -6%                   |
| Day Surgery                                     | 296          | 303          | 7                   | 2%                    |
| Ambulatoriale                                   | 38           | 12           | -26                 | -68%                  |
| <b>Urologia</b>                                 | <b>876</b>   | <b>930</b>   | <b>54</b>           | <b>6%</b>             |
| Regime ordinario                                | 816          | 889          | 73                  | 9%                    |
| Day Surgery                                     | 60           | 41           | -19                 | -32%                  |
| <b>Varie</b>                                    | <b>102</b>   | <b>104</b>   | <b>2</b>            | <b>2%</b>             |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>9.686</b> | <b>9.765</b> | <b>79</b>           | <b>0,8%</b>           |
| <b>Regime ordinario</b>                         | <b>5.703</b> | <b>5.591</b> | <b>-112</b>         | <b>-2,0%</b>          |
| <b>Day Surgery/DH</b>                           | <b>1.685</b> | <b>1.743</b> | <b>58</b>           | <b>3,4%</b>           |
| <b>Ambulatoriale</b>                            | <b>2.298</b> | <b>2.431</b> | <b>133</b>          | <b>5,8%</b>           |
| <b>(*) di cui parti cesarei</b>                 | <b>281</b>   | <b>291</b>   | <b>10</b>           | <b>4%</b>             |



Nella tabella (Tab. H4) che segue è riportata l'attività di **Day Service** che mostra un volume complessivo in linea con l'anno precedente, evidenziando per singoli ambiti e discipline un incremento significativo dell'attività a livello dipartimentale internistico e pediatrico. Cala, invece, l'attività di Day Service per la Gastroenterologia e nell'ambito del programma demenze.

**TAB. H4 - ATTIVITA' DAY SERVICE 2014 - 2015**

| Ambiti                                 | Day Service  |              | Scost. 2015-2014 |             |
|--|--------------|--------------|------------------|-------------|
|  | 2014         | 2015         | Var. v.a.        | Var. %      |
| Chirurgico Imola                       | 150          | 138          | -12              | -8,0%       |
| Dipartimentale Internistico            | 631          | 754          | 123              | 19,5%       |
| <i>di cui Nefrologici</i>              |              | 29           | -6               | -17,1%      |
| <i>Nefrologico (*)</i>                 | 35           | 0            |                  |             |
| Gastroenterologico                     | 181          | 114          | -67              | -37,0%      |
| Disturbi Cognitivi (Programma demenze) | 166          | 128          | -38              | -22,9%      |
| Pediatrico                             | 222          | 265          | 43               | 19,4%       |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>1.385</b> | <b>1.399</b> | <b>14</b>        | <b>1,0%</b> |

Fonte dati: Unità Operative

(\*) DS Nefrologici dal 2015 gestiti da DS Dipartimentale Internistico

**Il Pronto Soccorso** (Tab. H3) registra un decremento complessivo degli accessi del -1,5%, pari a -847 accessi, riferibile a tutti i settori specialistici con eccezione del Pronto Soccorso Generale che mostra un sostanziale mantenimento dell'attività rispetto all'anno precedente.

**TAB. H3 - ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO: ANDAMENTO OBI E PS 2014 - 2015**

| Accessi Pronto Soccorso                      |               |               | Scost. 2015-2014 |              |
|--|---------------|---------------|------------------|--------------|
| Box -PS                                      | 2104          | 2015          | v.a.             | %            |
| Pronto soccorso Generale                     | 36.036        | 36.205        | 169              | 0,5%         |
| PS Ortopedico                                | 6.615         | 6.122         | -493             | -7,5%        |
| PS Oculistico                                | 3.171         | 2.973         | -198             | -6,2%        |
| PS Pediatrico                                | 5.770         | 5.559         | -211             | -3,7%        |
| PS Ginecologico                              | 4.033         | 3.919         | -114             | -2,8%        |
| <b>Totale Accessi a PS</b>                   | <b>55.625</b> | <b>54.778</b> | <b>-847</b>      | <b>-1,5%</b> |
| Osservazioni brevi                           | 2104          | 2015          | v.a.             | %            |
| Osservazioni Brevi Intensive Pronto Soccorso | 3.923         | 3.973         | 50               | 1,3%         |
| Osservazioni Brevi Intensive Med. Urgenza    | 421           | 464           | 43               | 10,2%        |
| Osservazioni Brevi - Pediatria               | 611           | 626           | 15               | 2,5%         |
| <b>Totale Osservazioni Brevi</b>             | <b>4.955</b>  | <b>5.063</b>  | <b>108</b>       | <b>2,2%</b>  |

**La mobilità passiva** infra-RER SDO complessiva, riferita al 2015, registra un lieve decremento pari a -1% (-87 casi) che si sostanzia, in ambito pubblico in un decremento del -1% (-38 casi) e sul versante privato in un calo del -4% (-49 casi). La diminuzione si riscontra in particolare verso l'AUSL di Bologna (-5%; -95 casi) e verso l'AUSL della Romagna (-29%; -176), mentre incrementano i casi di mobilità passiva verso l'AOSP di Bologna (+7%; +144 casi) e verso gli Istituti Scientifici IOR e IRST (36%; -43 casi).

**TAB. H5 - MOBILITA' PASSIVA 2014 - 2015**

| <b>MOBILITA' PASSIVA<br/>Degenza ordinaria</b> | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>Var 2015-2014</b> | <b>Var%2015-<br/>2014</b> |
|--|--------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| <b>Totale:</b>                                 | <b>6.618</b> | <b>6.531</b> | <b>-87</b>           | <b>-1%</b>                |
| <b>di cui verso PUBBLICO</b>                   | <b>1.389</b> | <b>1.340</b> | <b>-49</b>           | <b>-4%</b>                |
| <b>di cui verso PRIVATO</b>                    | <b>5.229</b> | <b>5.191</b> | <b>-38</b>           | <b>-1%</b>                |
| <b>DETTAGLIO DISCIPLINE</b>                    |              |              |                      |                           |
| ANGIOLOGIA                                     | 7            | 2            | -5                   | -71%                      |
| ASTANTERIA                                     | 47           | 50           | 3                    | 6%                        |
| CARDIOCHIRURGIA                                | 147          | 118          | -29                  | -20%                      |
| CARDIOCHIRURGIA PEDIATR.                       | 4            | 7            | 3                    | 75%                       |
| CARDIOLOGIA                                    | 294          | 349          | 55                   | 19%                       |
| CHIRURGIA GENERALE                             | 605          | 593          | -12                  | -2%                       |
| CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE                     | 106          | 99           | -7                   | -7%                       |
| CHIRURGIA PEDIATRICA                           | 139          | 156          | 17                   | 12%                       |
| CHIRURGIA PLASTICA                             | 41           | 42           | 1                    | 2%                        |
| CHIRURGIA TORACICA                             | 74           | 98           | 24                   | 32%                       |
| CHIRURGIA VASCOLARE                            | 186          | 146          | -40                  | -22%                      |
| DAY HOSPITAL                                   | 9            | 8            | -1                   | -11%                      |
| DAY SURGERY                                    | 140          | 101          | -39                  | -28%                      |
| DERMATOLOGIA                                   | 33           | 28           | -5                   | -15%                      |
| DETENUTI                                       | 0            | 0            | 0                    | 0%                        |
| EMATOLOGIA                                     | 111          | 153          | 42                   | 38%                       |
| FARMACOLOGIA CLINICA                           | 2            | 2            | 0                    | 0%                        |
| FISIOPATOL. RIPROD. UMANA                      | 80           | 86           | 6                    | 8%                        |
| GASTROENTEROLOGIA                              | 72           | 61           | -11                  | -15%                      |
| GERIATRIA                                      | 39           | 34           | -5                   | -13%                      |
| GRANDI USTIONATI                               | 4            | 2            | -2                   | -50%                      |
| IMMUNOLOGIA                                    | 0            | 0            | 0                    | 0%                        |
| LUNGODEGENTI                                   | 64           | 69           | 5                    | 8%                        |
| MALATTIE INFETTIVE E TROPICALI                 | 36           | 35           | -1                   | -3%                       |
| MAL. ENDOCRINE/DIABETOLOG.                     | 6            | 2            | -4                   | -67%                      |
| MEDICINA GENERALE                              | 358          | 338          | -20                  | -6%                       |
| MEDICINA NUCLEARE                              | 9            | 0            | -9                   | -100%                     |
| NEFROLOGIA                                     | 21           | 21           | 0                    | 0%                        |
| NEFROLOGIA TRAPIANTI                           | 17           | 21           | 4                    | 24%                       |
| NEONATOLOGIA                                   | 53           | 64           | 11                   | 21%                       |
| NEUROCHIRURGIA                                 | 200          | 178          | -22                  | -11%                      |
| NEUROLOGIA                                     | 33           | 31           | -2                   | -6%                       |
| NEUROPSICHIATRIA INFANT.                       | 45           | 54           | 9                    | 20%                       |
| NEURO-RIABILITAZIONE                           | 3            | 2            | -1                   | -33%                      |
| NIDO   | 198          | 227          | 29                   | 15%                       |
| OCULISTICA                                     | 99           | 142          | 43                   | 43%                       |
| ODONTOIATRIA E STOMATOL.                       | 2            | 0            | -2                   | -100%                     |
| ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA                      | 46           | 36           | -10                  | -22%                      |
| ONCOLOGIA                                      | 316          | 346          | 30                   | 9%                        |
| ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA                      | 1.209        | 1.156        | -53                  | -4%                       |
| OSTETRICA E GINECOLOGIA                        | 607          | 653          | 46                   | 8%                        |
| OTORINOLARINGOIATRIA                           | 299          | 225          | -74                  | -25%                      |
| PEDIATRICA                                     | 201          | 166          | -35                  | -17%                      |
| PENSIONANTI                                    | 25           | 26           | 1                    | 4%                        |
| PNEUMOLOGIA                                    | 72           | 85           | 13                   | 18%                       |
| PSICHIATRIA                                    | 21           | 13           | -8                   | -38%                      |
| RADIOLOGIA                                     | 12           | 11           | -1                   | -8%                       |
| RADIOTERAPIA ONCOLOGICA                        | 39           | 34           | -5                   | -13%                      |
| RECUPERO E RIABILITAZIONE                      | 131          | 146          | 15                   | 11%                       |
| REUMATOLOGIA                                   | 17           | 7            | -10                  | -59%                      |
| TERAPIA INTENSIVA                              | 61           | 70           | 9                    | 15%                       |
| TERAPIA INTENSIVA NEONAT.                      | 12           | 7            | -5                   | -42%                      |
| UNITA' CORONARICA                              | 17           | 9            | -8                   | -47%                      |
| UROLOGIA                                       | 249          | 222          | -27                  | -11%                      |



**La mobilità attiva** SDO infra-RER complessiva nel 2015 registra un decremento del -2% (-67 casi). Sotto il profilo delle discipline il decremento si osserva su: Oculistica (-16%; -59 casi), Ortopedia (-10%; -36 casi), ORL (-6%; -26 casi), Medicina generale (-10%; -28 casi), Geriatria (-35%; -20 casi) e Psichiatria (-42%; -18 casi). L'incremento riguarda invece le discipline di: Chirurgia generale (+8%; +20 casi), Pediatria e Nido (-14%; +49 casi), Ostetricia-Ginecologia (7%; +27 casi), Urologia (17%; +44 casi).

**TAB. H6 - MOBILITA' ATTIVA 2014 - 2015**

| <b>MOBILITA' ATTIVA<br/>Degenza ordinaria</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>Var 2015-<br/>2014</b> | <b>Var% 2015-<br/>2014</b> |
|---|-------------|-------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>Totale</b>                                 | <b>3409</b> | <b>3342</b> | <b>-67</b>                | <b>-2%</b>                 |
| <b>Dettaglio discipline</b>                   |             |             |                           |                            |
| ASTANTERIA                                    | 96          | 96          | 0                         | 0%                         |
| CARDIOLOGIA                                   | 83          | 72          | -11                       | -13%                       |
| CHIRURGIA GENERALE                            | 264         | 284         | 20                        | 8%                         |
| DAY HOSPITAL                                  | 2           | 6           | 4                         | 200%                       |
| GASTROENTEROLOGIA                             | 16          | 21          | 5                         | 31%                        |
| GERIATRIA                                     | 57          | 37          | -20                       | -35%                       |
| LUNGODEGENTI                                  | 63          | 35          | -28                       | -44%                       |
| MEDICINA GENERALE                             | 289         | 261         | -28                       | -10%                       |
| NEFROLOGIA                                    | 13          | 12          | -1                        | -8%                        |
| NIDO  | 141         | 176         | 35                        | 25%                        |
| OCULISTICA                                    | 359         | 300         | -59                       | -16%                       |
| ONCOLOGIA                                     | 236         | 224         | -12                       | -5%                        |
| ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA                     | 369         | 333         | -36                       | -10%                       |
| OSTETRICIA E GINECOLOGIA                      | 395         | 422         | 27                        | 7%                         |
| OTORINOLARINGOIATRIA                          | 435         | 409         | -26                       | -6%                        |
| PEDIATRIA                                     | 201         | 215         | 14                        | 7%                         |
| PSICHIATRIA                                   | 43          | 25          | -18                       | -42%                       |
| TERAPIA INTENSIVA                             | 84          | 114         | 30                        | 36%                        |
| UNITA' CORONARICA                             | 11          | 4           | -7                        | -64%                       |
| UROLOGIA                                      | 252         | 296         | 44                        | 17%                        |

## 4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

### A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2014 – 2015 (fonte dati: reportistica direzionale DWH)

Nel paragrafo che segue si riportano alcune tabelle relative all'attività della funzione territoriale con il confronto 2014 - 2015: specialistica ambulatoriale, spesa assistenza farmaceutica e Assistenza domiciliare, Ospedale di Comunità, Psichiatria Adulti, Consultorio Familiare.

### B) OBIETTIVI DI ATTIVITA' DEL 2015 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

In riferimento alla **specialistica ambulatoriale per esterni** (fonte DWH) la produzione complessiva aziendale registra, nel 2015 a confronto con l'anno precedente, un decremento pari a -2,8%, che al netto della produzione del Pronto Soccorso si attesta a -4%.

**TAB. T1 - PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE: 2014 - 2013 A CONFRONTO**

Numero prestazioni erogate in regime SSN e paganti in proprio (no Libera professione)

| Dipartimento                                   | 2014             | 2015             | Var.           | Var. %       |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------|
| DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE                     | 61.610           | 65.186           | 3.576          | 5,8%         |
| DIPARTIMENTO DI SANITA' PUBBLICA               | 7.148            | 8.950            | 1.802          | 25,2%        |
| DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE E DIP. PATOLOGICHE | 301              | 326              | 25             | 8,3%         |
| DIREZIONE MEDICA E INFERMIERISTICA             | 2.951            | 2.931            | -20            | -0,7%        |
| DISTRETTO                                      | 4.201            | 4.234            | 33             | 0,8%         |
| DIPARTIMENTO CHIRURGICO                        | 137.960          | 142.958          | 4.998          | 3,6%         |
| DIPARTIMENTO EMERGENZA URGENZA E ACCETTAZIONE  | 1.615.280        | 1.537.287        | -77.993        | -4,8%        |
| DIPARTIMENTO MEDICO ONCOLOGICO                 | 192.293          | 203.297          | 11.004         | 5,7%         |
| <b>TOTALE GENERALE (compreso PS)</b>           | <b>2.021.744</b> | <b>1.965.169</b> | <b>-56.575</b> | <b>-2,8%</b> |
| di cui Pronto soccorso                         | 236.899          | 250.847          | 13.948         | 5,9%         |
| <b>TOTALE GENERALE (al netto del PS)</b>       | <b>1.784.845</b> | <b>1.714.322</b> | <b>-70.523</b> | <b>-4,0%</b> |

**Assistenza farmaceutica territoriale.** La spesa farmaceutica convenzionata registra un valore netto, rispetto al 2014, pari a -0,92% (€ -161.877) a fronte di una media regionale di riduzione di -2,55%.

La relativa spesa netta pro-capite pesata per il 2015 risulta pari a € 130,17 con una spesa netta pro-capite pesata regionale di € 117,20. Per quanto riguarda la distribuzione diretta dei farmaci di fascia A si registra un incremento del 8,37%. La spesa farmaceutica territoriale (convenzionata + erogazione diretta) rileva per l'AUSL di Imola un valore pro capite pari a € 172,07 rispetto ad un valore pro capite regionale pari a € 173,39.

**TAB. T2 - SPESA ASSISTENZA FARMACEUTICA: 2014 - 2015 A CONFRONTO**

| ASSISTENZA FARMACEUTICA  | 2014         | 2015         | var %<br>2015 - 2014 |
|--|--------------|--------------|----------------------|
| Assistenza farmaceutica territoriale                           | € 22.705.077 | € 22.975.006 | 1,19%                |
| Assistenza farmaceutica convenzionata (netta)                  | € 17.543.000 | € 17.381.123 | -0,92%               |
| Distribuzione diretta di fascia A                              | € 5.161.630  | € 5.593.883  | 8,37%                |
| Farmaceutica convenzionata                                     | 2014         | 2015         | var<br>2015 - 2014   |
| Spesa netta pro capite pesata                                  | € 131,39     | € 130,17     | -€ 1,22              |
| Media RER  | € 121,01     | € 117,92     | -€ 3,09              |
| Scostamento da media regionale                                 | € 10,38      | € 12,25      |                      |
| Farmaceutica territoriale (convenzionata + erogazione diretta) | 2014         | 2015         | var<br>2014 - 2013   |
| Spesa farmaceutica territoriale pesata                         | € 170,05     | € 172,07     | € 2,02               |
| Media RER  | € 174,37     | € 173,39     | -€ 0,98              |
| Scostamento da media regionale                                 | -€ 4,32      | -€ 1,32      |                      |

Sul fronte dell'**Assistenza infermieristica domiciliare** (Tab. T3), il 2015 registra un incremento dei pazienti presi in carico: +5%, pari a +206 pazienti rispetto al 2014, con un conseguente aumento anche degli accessi infermieristici. Si riducono invece gli accessi medi per singolo paziente (-2%).

Si registra un incremento importante delle prestazioni infermieristiche erogate che, rispetto all'anno precedente, aumentano del 28% in particolare le prestazioni classificate di media e alta intensità.

**TAB. T3 - ASSISTENZA INFERMIERISTICA DOMICILIARE: 2014 - 2015 A CONFRONTO**

| ASSISTENZA INFERMIERISTICA DOMICILIARE      | 2014          | 2015            | Var. ass.     | Var. %     |
|---|---------------|-----------------|---------------|------------|
| <b>PAZIENTI IN CARICO</b>                   | <b>4.027</b>  | <b>4.233</b>    | <b>206</b>    | <b>5%</b>  |
| <b>ACCESSI INFERMIERISTICI</b>              | <b>51.993</b> | <b>53.569</b>   | <b>1.576</b>  | <b>3%</b>  |
| <b>ACCESSI INFERMIERISTICI PER PAZIENTE</b> | <b>12,9</b>   | <b>12,7</b>     | <b>-0,26</b>  | <b>-2%</b> |
| <b>PRESTAZIONI EROGATE</b>                  | <b>76.706</b> | <b>98.152,0</b> | <b>21.446</b> | <b>28%</b> |

Relativamente all'**assistenza agli anziani non autosufficienti** si confermano sostanzialmente le giornate di degenza nelle strutture residenziali e si registra un calo pari a -3% in quelle semiresidenziali. Il tasso di occupazione dei posti letto temporanei in RSA (8 PL) si attesta al 97,6%, incrementando di 2,3 punti percentuali rispetto al 2014.

**Ospedale di Comunità (Os.Co).** Come anticipato nel paragrafo precedente relativo alle strutture e all'organizzazione dei servizi, nel 2014 e 2015 è stato dato un forte impulso al completamento della *mission* del Presidio di Castel S. Pietro Terme, istituendo la Casa della Salute e l'integrato Ospedale di Comunità (Os.Co), quale struttura sanitaria residenziale di tipo intermedio a carattere multi professionale e a gestione infermieristica, composta da:



- Struttura Residenziale di Cure Intermedie (SRCI): unità organizzativa a gestione infermieristica, modello evolutivo della tradizione lungodegenza post-acuzie, dedicata ad ospitare persone fragili ad alta componente di non-autosufficienza e con quadro clinico relativamente stabile, al fine di ridurre il carico di pazienti nei reparti ospedalieri nella fase post-acuta, offrendo un livello di cure appropriato verso una dimissione assistita;
- Hospice territoriale: unità organizzativa intermedia a gestione infermieristica rivolta all'assistenza di soggetti in fase terminale che non possono essere adeguatamente assistiti a domicilio con cure palliative.

Si riporta di seguito la tabella T4 con la sintesi dei dati sui volumi e di efficienza relativi al 2014 e 2015 a confronto.

**TAB. T4 - OSPEDALE DI COMUNITA' DI CSPT: 2014 - 2015 A CONFRONTO**

| OSPEDALE DI COMUNITA' DI CSPT | 2014  | 2015  | Var. ass. | Var. % |
|-------------------------------|-------|-------|-----------|--------|
| Posti letto SRCI              | 28    | 28    | 0         | 0,0%   |
| Posti letto Hospice           | 12    | 12    | 0         | 0,0%   |
| Casi trattati SRCI            | 279   | 297   | 18        | 6,5%   |
| Casi trattati Hospice         | 203   | 186   | -17       | -8,4%  |
| Degenza media SRCI            | 15    | 18    | 3         | 21,9%  |
| Degenza media Hospice         | 18    | 17    | -2        | -10,3% |
| Giornate di degenza SRCI      | 4.208 | 5.475 | 1.267     | 30,1%  |
| Giornate di degenza Hospice   | 3.728 | 3.071 | -657      | -17,6% |

**Psichiatria Adulti.** Sotto il profilo della degenza ospedaliera si osserva un decremento dei casi totali trattati pari a -7,8% (SPDC); i casi trattati in RTI presentano una riduzione del -3,4%. L'andamento complessivo risulta proporzionale alla riduzione di posti letto. In coerenza con tale decremento risulta in calo anche il valore economico dei DRG (-5,4%). Di contro, si riscontra, un incremento significativo di casi trattati in Day Service (530 casi, pari a +45,8% rispetto all'anno precedente).

Sul versante territoriale, invece, i dati di attività mettono in evidenza un incremento del volume complessivo dei casi trattati (+2,9%) pur registrando una diminuzione dei nuovi presi in carico e un aumento delle dimissioni rispetto al 2014.

**TAB. T5 - PSICHIATRIA ADULTI: 2014 - 2015 A CONFRONTO**

| <b>PSICHIATRIA ADULTI</b>          | <b>2014</b>      | <b>2015</b>      | <b>Var. ass.</b> | <b>Var. %</b> |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Casi trattati in degenza ordinaria | 334              | 308              | -26              | -7,8%         |
| Casi trattati in RTI               | 145              | 140              | -5               | -3,4%         |
| <b>Casi totali</b>                 | <b>479</b>       | <b>448</b>       | <b>-31</b>       | <b>-6,5%</b>  |
| <b>Valore produzione DRG</b>       | <b>1.605.440</b> | <b>1.518.619</b> | <b>-86.821</b>   | <b>-5,4%</b>  |
| <b>Day Service</b>                 | <b>1.156</b>     | <b>1.686</b>     | <b>530</b>       | <b>45,8%</b>  |
| <b>TERRITORIALE</b>                | <b>2014</b>      | <b>2015</b>      | <b>Var. ass.</b> | <b>Var. %</b> |
| Utenti CSM                         | 2.436            | 2.507            | 71               | 2,9%          |
| Casi in Day Hospital Territoriale  | 54               | 59               | 5                | 9,3%          |
| Interventi di crisi in DHT         | 126              | 180              | 54               | 42,9%         |
| Utenti c/o Centro Diurno           | 41               | 42               | 1                | 2,4%          |
| Nuovi utenti presi in carico       | 396              | 345              | -51              | -12,9%        |
| Dimessi                            | 783              | 852              | 69               | 8,8%          |

Nell'ambito della **Neuropsichiatria Infantile** si registra una leggera diminuzione degli utenti in carico (-3% pari a -43) ed un incremento delle prestazioni erogate (+2%) dalle diverse figure professionali con particolare riferimento alla figura dell'educatore +13%.

L'area della **Dipendenze Patologiche** registra un sostanziale mantenimento del numero di utenti in carico e di prime viste ed un incremento degli utenti in ambito di semiresidenzialità presso il Centro diurno in gestione diretta. Si registra un lieve incremento delle prestazioni erogate (-2%).

**Consultorio Familiare.** L'attività psicologica (Tab. 6), in termini di prestazioni erogate e di nuovi utenti presi in carico, risulta in incremento, in particolare se si considera l'attività registrata nell'ambito dello Spazio giovani (+16%). L'attività delle ostetriche, come evidenziato in tabella, registra un significativo incremento degli accessi al domicilio (+28%) ed un incremento dei corsi e dei partecipanti al percorso nascita.

L'attività medico ostetrico-ginecologica di specialistica ambulatoriale per esterni registra un incremento complessivo pari a +2,4% in particolare le ecografie (+13%) e le visite di controllo (+6%).

TAB. T6 - CONSULTORIO FAMILIARE: 2014 - 2015 A CONFRONTO

| <b>ATTIVITA' PSICOLOGICA</b>  |              |              |                  |               |
|---|--------------|--------------|------------------|---------------|
| <b>Consulenze, attività psicologica e di psicoterapia</b>   | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>Var. ass.</b> | <b>Var. %</b> |
| Prestazioni   | 3.352        | 3.507        | 155              | 5%            |
| Utenti  | 693          | 692          | -1               | 0%            |
| di cui nuovi utenti (che richiedono valutazione e discussione clinica)  | 297          | 324          | 27               | 9%            |
| <b>Spazio giovani</b>   | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>Var. ass.</b> | <b>Var. %</b> |
| Colloqui con ragazzi e genitori in accesso diretto, consulenza telematica, accoglienza telefonica delle nuove richieste | 298          | 345          | 47               | 16%           |
| <b>ATTIVITA' OSTETRICHE</b>   |              |              |                  |               |
| <b>Sostegno al puerperio</b>  | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>Var. ass.</b> | <b>Var. %</b> |
| Accessi a domicilio   | 230          | 295          | 65               | 28%           |
| Accessi delle puerpere ambulatorio consultoriale  | 2.295        | 2.308        | 13               | 1%            |
| Accessi delle ostetriche presso l'ospedale (progetto dimissione precoce neonato sano)                                   | 182          | 148          | -34              | -19%          |
| Puerpere (residenti) contattate alla dimissione   | 823          | 791          | -32              | -4%           |
| Pronto latte (n° telefonate)  | 962          | 1.010        | 48               | 5%            |
| <b>Assistenza in gravidanza</b>   | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>Var. ass.</b> | <b>Var. %</b> |
| 1° colloquio in gravidanza  | 577          | 519          | -58              | -10%          |
| Corso percorso nascita  | 53           | 66           | 13               | 25%           |
| Attività percorso nascita: numero partecipanti  | 503          | 563          | 60               | 12%           |
| <b>EDUCAZIONE SANITARIA</b>   |              |              |                  |               |
| <b>Interventi e corsi</b>   | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>Var. ass.</b> | <b>Var. %</b> |
| Interventi promozione alla salute per adolescenti adulti e insegnanti   | 95           | 86           | -9               | -9%           |
| Utenti / partecipanti per classe  | 2.375        | 2.335        | -40              | -2%           |
| Corsi menopausa (compreso gruppi sostegno psicologico)  | 2            | 1            | -1               | -50%          |
| Utenti corsi menopausa (compreso gruppi sostegno psicologico)   | 45           | 5            | -40              | -89%          |
| <b>ATTIVITA' MEDICO OSTETRICO-GINECOLOGICA</b>  |              |              |                  |               |
| <b>Specialistica ambulatoriale per esterni</b>  | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>Var. ass.</b> | <b>Var. %</b> |
| Ecografia   | 2.197        | 2.472        | 275              | 13%           |
| Altre prestazioni Terapeutiche  | 137          | 126          | -11              | -8%           |
| Chirurgia Ambulatoriale   | 13           | 5            | -8               | -62%          |
| Prima visita  | 3.798        | 3.610        | -188             | -5%           |
| Visita di controllo   | 2.809        | 2.987        | 178              | 6%            |
| Non codificata: "Valutazione esami"   | 628          | 612          | -16              | -3%           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>9.582</b> | <b>9.812</b> | <b>230</b>       | <b>2,4%</b>   |

### 4.3 PREVENZIONE

#### A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2013 - 2015 (fonte dati: reportistica direzionale DWH)

Nel paragrafo che segue si riportano alcune tabelle relative ai dati di attività della funzione di Prevenzione riguardanti: Programmi regionali di screening, Vaccinazioni infantili, Igiene e Sanità Pubblica, Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro e Igiene Veterinaria.

#### B) OBIETTIVI DI ATTIVITA' DEL 2015 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

**Programmi regionali di screening** (Tab. P1). L'AUSL di Imola continua a rispettare gli obiettivi relativi ai tre screening oncologici, sia in termini di avanzamento del programma, sia per l'adesione della popolazione all'invito. In coerenza con le raccomandazioni regionali, l'invito è esteso sul territorio aziendale anche alla popolazione non residente e domiciliata. I dati riportati in tabella derivano da una rilevazione puntuale al 31/12/2015. Per lo screening del colon-retto la rilevazione è stata effettuata sugli inviti al 30 giugno 2015 con adesione fino al 30 novembre 2015. Per quanto riguarda l'avanzamento e l'adesione ai programmi si registrano dati in linea e in diversi casi superiori alla media regionale.

Tab. 1P - Programmi regionali screening: 2013 - 2015 a confronto

| Programmi regionali screening: prevenzione tumore collo dell'utero, mammella e colon retto. |  | 2013   |              | 2014  |              | 2015  |              |
|---|--|--------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|
|   |  | IMOLA  | Media R.E.R. | IMOLA | Media R.E.R. | IMOLA | Media R.E.R. |
| % Avanzamento Programma   | Screening tumore collo dell'utero                | 100,0% | 99,2%        | 96,6% | 98,5%        | 98,9% | 99,0%        |
|   | Screening tumore della mammella - target 45 - 49 | 99,6%  | 90,0%        | 99,5% | 96,1%        | 99,5% | 98,2%        |
|   | Screening tumore della mammella - target 50 - 69 | 100,0% | 96,0%        | 99,3% | 97,4%        | 99,7% | 96,9%        |
|   | Screening tumore della mammella - target 70 - 74 | 100,0% | 96,5%        | 99,2% | 97,4%        | 99,6% | 94,1%        |
|   | Screening Colon Retto                            | 93,9%  | 93,6%        | 90,9% | 92,7%        | 95,1% | 93,6%        |
| % Adesione a invito   | Screening tumore collo dell'utero                | 63,9%  | 59,7%        | 67,1% | 59,2%        | 65,1% | 59,5%        |
|   | Screening tumore della mammella - target 45 - 49 | 73,7%  | 69,1%        | 74,9% | 71,4%        | 75,0% | 69,4%        |
|   | Screening tumore della mammella - target 50 - 69 | 71,2%  | 71,7%        | 73,7% | 72,1%        | 71,6% | 72,5%        |
|   | Screening tumore della mammella - target 70 - 74 | 69,3%  | 70,0%        | 72,9% | 70,9%        | 70,5% | 72,5%        |
|   | Screening Colon Retto                            | 57,4%  | 55,0%        | 57,3% | 54,8%        | 56,7% | 54,5%        |

Per quanto riguarda le **vaccinazioni infantili** (Tab. P2) obbligatorie e raccomandate al compimento del 2° anno di vita, l'AUSL di Imola mantiene buoni valori di copertura.



**Tab. 2P - Vaccinazioni infantili: 2013 - 2015 A CONFRONTO**

| Tasso di copertura per le principali vaccinazioni nei bambini di 2 anni | 2013  | 2014  | 2015  |
|---|-------|-------|-------|
| Poliomelite   | 97,0% | 95,9% | 96,2% |
| Morbillo  | 94,0% | 89,3% | 90,1% |
| Emofilo (HIB)   | 96,4% | 94,8% | 95,1% |
| Pertosse  | 96,9% | 95,5% | 96,0% |
| Meningococco  | 92,7% | 89,3% | 90,7% |

| Copertura vaccinale HPV per le coorti di nascita 1999-2003 | Coorti di nascita             |  |                               |  |                               |  |                               |  |                               |  |
|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
|  | 1999                          |  | 2000                          |  | 2001                          |  | 2002                          |  | 2003                          |  |
|  | % vaccinati con almeno 1 dose | % vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali) | % vaccinati con almeno 1 dose | % vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali) | % vaccinati con almeno 1 dose | % vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali) | % vaccinati con almeno 1 dose | % vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali) | % vaccinati con almeno 1 dose | % vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali) |
| 2013   | 85,5%                         | 81,0%  | 85,7%                         | 83,0%  | 89,6%                         | 86,3%  |                               |  |                               |  |
| 2014   | 86,9%                         | 86,0%  | 85,1%                         | 84,5%  | 88,3%                         | 87,7%  | 83,8%                         | 82,4%  | 83,5%                         | 71,0%  |
| 2015   | 87,3%                         | 86,6%  | 85,8%                         | 84,6%  | 88,4%                         | 87,7%  | 84,0%                         | 82,8%  | 84,5%                         | 81,1%  |

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

I volumi di attività mostrano, infatti, un calo delle Vaccinazioni imputabile in parte al trasferimento di una quota di queste prestazioni presso i nuclei di Cure Primarie e le Case della Salute. Calano anche le notifiche di malattie infettive e decrementa l'attività medico legale del Collegio Medico per effetto della nuova composizione dei collegi che prevede la partecipazione dei Medici legali solo in specifici casi.

L'attività dell'ambulatorio Tisiatico registra un incremento determinato da alcuni casi di contagio che hanno richiesto un maggior monitoraggio preventivo e dalla gestione dell'emergenza profughi. L'attività Medico sportiva è aumentata significativamente e non risulta più critica in quanto il livello di offerta oggi soddisfa la domanda con una organizzazione dell'attività a regime.

**Tab. 3P - Igiene e Sanità Pubblica: confronto 2014 - 2015**

| <b>VOLUMI ATTIVITA'</b>                               | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   | <b>Var. ass.</b> | <b>Var. %</b> |
|---|---------------|---------------|------------------|---------------|
| <b>Attività di Prevenzione Malattie Infettive</b>     |               |               |                  |               |
| Vaccinazioni  | 5.478         | 5.231         | -247             | -4,5%         |
| Consulenze viaggiatori internazionali                 | 447           | 438           | -9               | -2,0%         |
| Indagini epidemiologiche                              | 218           | 242           | 24               | 11,0%         |
| Notifiche malattie infettive                          | 964           | 701           | -263             | -27,3%        |
| <b>Attività medico-legali di 1° livello</b>           |               |               |                  |               |
| Visite e certificazioni medico legali                 | 1.864         | 2.364         | 500              | 26,8%         |
| Visite fiscali domiciliari                            | 2.791         | 2.742         | -49              | -1,8%         |
| Accertamenti necroscopici                             | 895           | 884           | -11              | -1,2%         |
| Attestati di formazione alimentaristi                 | 1.924         | 2.077         | 153              | 8,0%          |
| <b>Attività di controllo della TBC</b>                |               |               |                  |               |
| Visite tisiatriche                                    | 309           | 553           | 244              | 79,0%         |
| <b>Attività medico-sportiva</b>                       |               |               |                  |               |
| Visite mediche  | 1.958         | 2.259         | 301              | 15,4%         |
| <b>Attività Medico Legale Collegiale</b>              |               |               |                  |               |
| Collegi medici  | 63            | 7             | -56              | -88,9%        |
| <b>Campioni</b>                                       |               |               |                  |               |
| Alimenti  | 188           | 167           | -21              | -11,2%        |
| piscine, balneazione, terme                           | 363           | 270           | -93              | -25,6%        |
| acqua potabile / tamponi                              | 862           | 909           | 47               | 5,5%          |
| <b>Accessi</b>  |               |               |                  |               |
| Alimenti  | 601           | 541           | -60              | -10,0%        |
| Abitato   | 495           | 505           | 10               | 2,0%          |
| integrate con S.Vet.                                  | 96            | 96            | 96               | 0,0%          |
| pareri su igiene alimenti                             | 261           | 265           | 4                | 1,5%          |
| pareri su igiene abitato + NIP                        | 247           | 142           | -105             | -42,5%        |
| <b>Partecipazione a commissioni</b>                   |               |               |                  |               |
| Conferenze di servizio e commissioni                  | 1.541         | 1.294         | -247             | -16,0%        |
| <b>Corsi di Laurea in Tecniche della prevenzione</b>  |               |               |                  |               |
| Docenze, tutoraggio e svolgimento tirocini (in ore)   | 657           | 518           | -139             | -21,2%        |
| <b>Totale prestazioni</b>                             | <b>19.431</b> | <b>19.463</b> | <b>32</b>        | <b>0,2%</b>   |
| <b>Totale prestazioni "pesate"(ore)</b>               | <b>24.114</b> | <b>23.415</b> | <b>-699</b>      | <b>-2,9%</b>  |
| Escluse visite fiscali domiciliari                    |               |               |                  |               |
| <b>Ispezioni per 10mila abitanti</b>                  | <b>23,92</b>  | <b>24,07</b>  |                  | <b>0,6%</b>   |
| Area Ambienti confinanti                              |               |               |                  |               |
| <b>% Aderenza ai Piani regionali di campionamento</b> | <b>96%</b>    | <b>96%</b>    |                  | <b>0,0%</b>   |

Le attività relative alla **Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro**, nel 2015, si sono mantenute sostanzialmente sui livelli standard fissati nei programmi di lavoro interni e si sono svolte nel rispetto del piano regionale per la prevenzione. In riferimento alla attività ispettiva sulle Unità locali controllate risulta un incremento pari a +5%, riconducibile ad una maggiore domanda, in particolare per infortuni e/o malattie professionali e per la tutela delle lavoratrici madri. I pareri evidenziano, invece, un trend in calo (-14%) che si registra a partire dal 2014; si ricorda, a tal proposito, che nel 2013 la domanda per regolamentare lo smaltimento di materiali contenenti amianto da parte di privati cittadini, rispetto al quale il servizio eroga

valutazioni sulla bonifica, registrò un picco correlato all'andata in vigore della normativa proprio quell'anno. Si evidenzia inoltre l'impegno sul versante universitario, in termini di tutoraggio e tirocinio da parte del personale tecnico e sanitario, aumentato sensibilmente a seguito dell'avvio della Laurea Magistrale.

**Tab. 4P - Prevenzione e Sicurezza negli ambienti di Lavoro: confronto 2014 - 2015**

| VOLUMI ATTIVITA'  | 2014          | 2015          | Var. ass.   | Var. %      |
|---|---------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>UNITA' LOCALI CONTROLLATE</b>  |               |               |             |             |
| per ispezione aziende edili   | 220           | 228           | 8           | 4%          |
| per ispezione aziende agricole  | 41            | 40            | -1          | -2%         |
| per ispezioni aziende altri comparti  | 156           | 165           | 9           | 6%          |
| per tutela lavoratrici madri  | 11            | 21            | 10          | 91%         |
| per inchieste infortuni e/o malattie professionali  | 18            | 33            | 15          | 83%         |
| per espressioni pareri  | 22            | 6             | -16         | -73%        |
| <b>TOTALI</b>   | <b>468</b>    | <b>493</b>    | <b>25</b>   | <b>5%</b>   |
| <b>PARERI</b>   |               |               |             |             |
| per nuovi insediamenti produttivi   | 24            | 17            | -7          | -29%        |
| piani di lavoro per bonifica di materiali contenenti amianto valutati                     | 779           | 663           | -116        | -15%        |
| pareri lavoratrici madri  | 12            | 21            | 9           | 75%         |
| <b>TOTALI</b>   | <b>815</b>    | <b>701</b>    | <b>-114</b> | <b>-14%</b> |
| <b>PRESTAZIONI SANITARIE INDIVIDUALI</b>  |               |               |             |             |
| visite specialistiche medicina del lavoro   | 103           | 94            | -9          | -9%         |
| partecipazione a commissioni mediche(gg.)   | 72            | 70            | -2          | -3%         |
| di cui per esame ricorsi ex art. 41 DLgs.81/08  | 17            | 12            | -5          | -29%        |
| <b>TOTALI</b>   | <b>175</b>    | <b>164</b>    | <b>-11</b>  | <b>-6%</b>  |
| <b>EPIDEMIOLOGIA INFORTUNI SUL LAVORO</b>   |               |               |             |             |
| report annuale "infortuni sul lavoro sul territorio imolese"                              | 0,6           | 0,6           | 0           |             |
| <b>CORSO DI LAUREA</b>  |               |               |             |             |
| Tutoraggio e guide di tirocinio (ore)   | 589           | 729           | 140         | 24%         |
| <b>Totale prestazioni</b>   | <b>1.459</b>  | <b>1.359</b>  | <b>-100</b> | <b>-7%</b>  |
| <b>N. prestazioni "pesate"(ore)</b>   | <b>15.184</b> | <b>16.404</b> | <b>-135</b> | <b>-1%</b>  |
| <b>EFFICIENZA OPERATIVA E APPROPRIATEZZA</b>  |               |               |             |             |
| unità produttive controllate  | 468           | 493           | 25          | 5%          |
| unità produttive esistenti  | 5.549         | 5.461         | -88         | -2%         |
| % unità produttive controllate sul totale delle esistenti                                 | 8,4%          | 9,0%          | 0           | 7%          |
| % ricorsi contro il giudizio del medico competente esaminati entro 30 gg. dalla richiesta | 88%           | 92%           | 0           | 5%          |
| % visite specialistiche effettuate entro 10 gg. dalla richiesta                           | 100%          | 100%          | 0           | 0%          |

L'UOC **Igiene veterinaria** rileva un andamento degli interventi programmati in sostanziale mantenimento rispetto al 2014 (+0,93%) come mostra anche la percentuale di congruità al piano di lavoro pari al 92%.



Tab. 5P - Igiene veterinaria: confronto 2014 - 2015

| VOLUMI ATTIVITA'   | 2014           |                            | 2015           |                            | scostamenti |             |
|--|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|-------------|-------------|
|  | N° prestazioni | prestazioni "pesate" (ore) | N° prestazioni | prestazioni "pesate" (ore) | Var. ass.   | Var. %      |
| <b>Valutazioni epidemiologiche</b>   |                |                            |                |                            |             |             |
| N.ro interventi  | 48             | 120                        | 42             | 105                        | -6          | -13%        |
| <b>Formazione, educazione alla salute</b>  |                |                            |                |                            |             |             |
| N.ro attestazioni  | 5              | 40                         | 3              | 24                         | -2          |             |
| guide tirocinio - ore  | 468            | 468                        | 513            | 513                        | 45          | 10%         |
| <b>Informazione e comunicazione</b>  |                |                            |                |                            |             |             |
| N.ro iniziative  | 16             | 80                         | 9              | 45                         | 200         | -44%        |
| N.ro Pareri  | 24             | 60                         | 12             | 30                         | 30          | -50%        |
| <b>Controllo ufficiale</b>   |                |                            |                |                            |             |             |
| N.ro ispezioni   | 926            | 4.630                      | 680            | 3.400                      | -246        | -27%        |
| N.ro audit   | 7              | 140                        | 5              | 100                        | -2          |             |
| N.ro verifiche   | 483            | 725                        | 405            | 608                        | -78         | -16%        |
| N.ro verifiche stabilimenti riconosciuti   | 2.417          | 2.006                      | 3.731          | 3.097                      | 1.314       | 54%         |
| N.ro campioni legali   | 300            | 1.200                      | 325            | 1.300                      | 25          | 8%          |
| N.ro campioni conosciuti   | 1.871          | 1.403                      | 1.106          | 830                        | -765        | -41%        |
| N.ro profilassi  | 928            | 1.856                      | 808            | 1.616                      | -120        | -13%        |
| N.ro valutazioni documentali   | 4.176          | 835                        | 3.435          | 687                        | -741        | -18%        |
| <b>N.ro certificazioni</b>   | <b>628</b>     | <b>628</b>                 | <b>1.147</b>   | <b>1.147</b>               | <b>519</b>  | <b>83%</b>  |
| <b>Prestazioni sanitarie</b>   |                |                            |                |                            |             |             |
| chirurgiche - ore  | 56             | 280                        | 56             | 280                        | 0           | 0%          |
| mediche - ore  | 206            | 1.030                      | 264            | 1.320                      | 58          | 28%         |
| <b>Provvedimenti di autorizzazione/ registrazione/ riconoscimento</b>              | <b>138</b>     | <b>345</b>                 | <b>275</b>     | <b>688</b>                 | <b>137</b>  | <b>99%</b>  |
| <b>Consulenze specialistiche</b>   |                |                            |                |                            |             |             |
| N.ro incontri con istituzioni  | 14             | 42                         | 17             | 51                         | 3           | 21%         |
| N.ro valutazione pratiche  | 14             | 28                         | 12             | 24                         | -2          | -14%        |
| <b>Verifiche da parte di Enti esterni all'UOC (accreditamento, RER, FVO, ecc.)</b> | <b>3</b>       | <b>750</b>                 | <b>1</b>       | <b>250</b>                 | <b>-2</b>   | <b>-67%</b> |
| <b>Totale interventi Programmati</b>   | <b>12.728</b>  | <b>16.666</b>              | <b>12.846</b>  | <b>16.113</b>              | <b>118</b>  | <b>0,9%</b> |
| <b>Interventi in emergenza</b>   |                |                            |                |                            |             |             |
| focolai mal.inf. - n   | 5              | 500                        | 5              | 500                        | 0           | 0%          |
| piani straordinari - n   | 4              | 100                        | 3              | 75                         | -1          | -25%        |
| allerte/NC   | 26             | 650                        | 30             | 750                        | 4           | 15%         |
| <b>Totale interventi in emergenza</b>  | <b>35</b>      | <b>1.250</b>               | <b>38</b>      | <b>1.325</b>               | <b>3</b>    | <b>9%</b>   |

## 5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ANNO

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

#### RISULTATO DELLA GESTIONE 2015 A CONFRONTO CON GLI OBIETTIVI ASSEGNATI CON DGR 901/2015

Il bilancio economico preventivo 2015, adottato con delibera del Direttore Generale n. 102 del 16/07/2015 e approvato con provvedimento di Giunta Regionale n. 1171/2015, è stato redatto seguendo le indicazioni regionali contenute nella delibera di Giunta Regionale n. 901/2015, avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015". L'obiettivo assegnato alle Aziende Sanitarie nel 2015 è finalizzato a garantire una situazione di pareggio di bilancio, comprensivo di tutti gli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'anno 2015 e degli oneri derivanti dall'applicazione dei criteri di valutazione specifici per il settore sanitario approvati con il D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

A differenza di quanto avvenuto in fase di programmazione 2014, per l'anno 2015 la Regione Emilia-Romagna, ha consentito alle AUSL di inserire nel bilancio di previsione gli ammortamenti presunti per i beni entrati in funzione entro il 31.12.2009, ponendo come obiettivo alle Aziende Sanitarie, il pareggio civilistico di bilancio.

In sede di programmazione 2015, compresa la quota presunta dell'AUSL di Imola delle risorse accantonate dalla Regione Emilia-Romagna per la copertura degli ammortamenti e per il finanziamento dei farmaci innovativi l'AUSL di Imola ha potuto contare su un volume di risorse provenienti dal FSN e, conseguentemente, dal FSR pari a 212,1 milioni di euro con un aumento di 1,1 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, corrispondente al 0,53%.

Nella seguente tabella è riportato il confronto tra finanziamenti assegnati in sede di programmazione 2015 e i finanziamenti assegnati a consuntivo 2014.

| <i>in migliaia di €</i>                            | <b>2014</b>    | <b>2015</b>    | <b>var.</b>   | <b>Var. %</b> |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Totale Quota Capitaria                             | 203.404        | 203.404        | 0             | 0,00%         |
| decurtazione autoassicurazione                     | -311           | -466           | -155          | 49,84%        |
| Fondo di riequilibrio                              | 7.890          | 6.899          | -991          | -12,56%       |
| <b>Totale quota Capitaria e Fondo riequilibrio</b> | <b>210.983</b> | <b>209.837</b> | <b>-1.146</b> | <b>-0,54%</b> |
| <i>Fondo Farmaci innovativi</i>                    |                | 1.600,00       | 1.600         | 100,00%       |
| <i>Finanziamento investimenti</i>                  |                | 660,00         | 660           | 100,00%       |
| <b>Totale risorse disponibili AUSL di Imola</b>    | <b>210.983</b> | <b>212.097</b> | <b>1.114</b>  | <b>0,53%</b>  |
| Finanziamento Ammortamenti Netti ante 2010         | 1.891          | 1.275          | -616          | -32,58%       |

Dall'esame della tabella si evidenzia che escludendo il finanziamento dei farmaci innovativi e degli investimenti, a criteri costanti, il finanziamento a favore della spesa corrente 2015 si è ridotto di 1,1 milioni pari al -0,54%

Considerato il quadro economico-finanziario aziendale, la programmazione 2015, è stata orientata allo sviluppo dei programmi aziendali e al contempo è stato necessario garantire uno stretto monitoraggio delle attività e dei fattori produttivi impiegati.

A tal fine sono stati eseguiti monitoraggi periodici (bimestrali) dell'andamento economico della gestione, oltre alla verifica straordinaria richiesta dalla Regione Emilia-Romagna nel mese di settembre 2015.

In occasione delle verifiche straordinaria di settembre è stato evidenziato alla Regione uno scostamento di 1,469 milioni di euro le cui cause principali erano da ricercarsi nell'incremento di spesa nell'area del farmaco, al netto dei farmaci innovativi, per 957.000 euro e nelle risorse umane per 200. 000 euro.

La regione ha pertanto richiesto un piano di rientro che è stato presentato dall'AUSL il 25 settembre 2016.

Con DGR n. 2292 del 28 dicembre 2015 la Regione Emilia-Romagna ha confermato il finanziamento per quota capitaria ed il fondo di riequilibrio.

Con la medesima delibera è stato fissato l'importo definitivo per il finanziamento dei farmaci innovativi nella misura di 1.343.558 corrispondente alla spesa effettivamente sostenuta dall'AUSL, al netto delle note di accredito ricevute o da ricevere da parte delle ditte farmaceutiche per questi farmaci, e il finanziamento dei beni acquistati con contributi in conto esercizio indistinti nella misura di 434.216.

L'AUSL, grazie alla realizzazione del Piano di rientro, anche se con incidenza diversa nelle varie voci, ha conseguito l'obiettivo assegnato dal livello ministeriale del pareggio di bilancio.

**5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI**

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

**Tabella1**

| Conto Economico ex d.lgs. 118/2011  | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var cons prev 2015 | var cons 2015 su 2014 | var % cons prev 2015 | var% cons 2015 su 2014 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>   | <b>234.259</b>  | <b>232.516</b>  | <b>233.406</b>  | <b>890</b>         | <b>- 853</b>          | <b>0,4%</b>          | <b>-0,4%</b>           |
| <i>di cui FRNA</i>  | <i>13.348</i>   | <i>13.384</i>   | <i>13.515</i>   | <i>131</i>         | <i>167</i>            | <i>1,0%</i>          | <i>1,3%</i>            |
| <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                 | <b>-3.311</b>   | <b>0</b>        | <b>-808</b>     | <b>-808</b>        | <b>2.503</b>          |                      | <b>-75,6%</b>          |
| <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b> | <b>2.011</b>    | <b>1.599</b>    | <b>960</b>      | <b>-639</b>        | <b>-1.051</b>         | <b>-40,0%</b>        | <b>-52,3%</b>          |
| <i>di cui FRNA</i>  | <i>841</i>      | <i>446</i>      | <i>446</i>      | <i>0</i>           | <i>-395</i>           | <i>0,0%</i>          | <i>-47,0%</i>          |
| <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>           | <b>43.427</b>   | <b>43.039</b>   | <b>44.239</b>   | <b>1.200</b>       | <b>812</b>            | <b>2,8%</b>          | <b>1,9%</b>            |
| <i>di cui ALP</i>   | <i>3.935</i>    | <i>3.935</i>    | <i>4.007</i>    | <i>72</i>          | <i>72</i>             | <i>1,8%</i>          | <i>1,8%</i>            |
| <i>(MA INFRA) di cui in mobilità infra - rer</i>  | <i>9.121</i>    | <i>9.121</i>    | <i>9.065</i>    | <i>-56</i>         | <i>-56</i>            | <i>-0,6%</i>         | <i>-0,6%</i>           |
| <i>(MA EXTRA) di cui in mobilità extra -rer</i>   | <i>3.523</i>    | <i>3.277</i>    | <i>3.317</i>    | <i>40</i>          | <i>-206</i>           | <i>1,2%</i>          | <i>-5,8%</i>           |
| <i>(MRI) di cui in mobilità MRI</i>   | <i>24.439</i>   | <i>24.439</i>   | <i>25.253</i>   | <i>814</i>         | <i>814</i>            | <i>3,3%</i>          | <i>3,3%</i>            |
| <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   | <b>1.107</b>    | <b>1.155</b>    | <b>1.148</b>    | <b>-7</b>          | <b>41</b>             | <b>-0,6%</b>         | <b>3,7%</b>            |
| <i>(COM) di cui rimborsi per comandi</i>  | <i>338</i>      | <i>396</i>      | <i>431</i>      | <i>35</i>          | <i>93</i>             | <i>8,8%</i>          | <i>27,5%</i>           |
| <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                   | <b>4.594</b>    | <b>4.732</b>    | <b>4.551</b>    | <b>-181</b>        | <b>-43</b>            | <b>-3,8%</b>         | <b>-0,9%</b>           |
| <b>A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>                            | <b>4.624</b>    | <b>4.343</b>    | <b>4.418</b>    | <b>75</b>          | <b>-206</b>           | <b>1,7%</b>          | <b>-4,5%</b>           |
| <b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>                              | <b>33</b>       | <b>33</b>       | <b>8</b>        | <b>-25</b>         | <b>-25</b>            | <b>-75,8%</b>        | <b>-75,8%</b>          |
| <b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>   | <b>693</b>      | <b>706</b>      | <b>683</b>      | <b>-23</b>         | <b>-10</b>            | <b>-3,3%</b>         | <b>-1,4%</b>           |
| <b>Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>287.437</b>  | <b>288.124</b>  | <b>288.605</b>  | <b>481</b>         | <b>1.168</b>          | <b>0,2%</b>          | <b>0,4%</b>            |
| <b>B.1) Acquisti di beni</b>  | <b>28.421</b>   | <b>31.375</b>   | <b>31.310</b>   | <b>- 65</b>        | <b>2.889</b>          | <b>-0,2%</b>         | <b>10,2%</b>           |
| <i>(MP) di cui in mobilità</i>  | <i>280</i>      | <i>280</i>      | <i>327</i>      | <i>47</i>          | <i>47</i>             | <i>16,8%</i>         | <i>16,8%</i>           |
| <b>B.2) Acquisti di servizi sanitari</b>  | <b>136.746</b>  | <b>136.519</b>  | <b>137.521</b>  | <b>1.002</b>       | <b>775</b>            | <b>0,7%</b>          | <b>0,6%</b>            |
| <i>(MP INFRA) di cui in mobilità infra - rer</i>  | <i>27.599</i>   | <i>28.250</i>   | <i>27.926</i>   | <i>-324</i>        | <i>327</i>            | <i>-1,1%</i>         | <i>1,2%</i>            |
| <i>(MP EXTRA) di cui in mobilità extra -rer</i>   | <i>4.774</i>    | <i>4.065</i>    | <i>4.711</i>    | <i>646</i>         | <i>-63</i>            | <i>15,9%</i>         | <i>-1,3%</i>           |
| <b>Servizi sanitari al netto mobilità di cui</b>  | <b>104.372</b>  | <b>104.204</b>  | <b>104.884</b>  | <b>680</b>         | <b>512</b>            | <b>0,7%</b>          | <b>0,5%</b>            |
| <i>Case di Cura</i>   | <i>7.052</i>    | <i>6.951</i>    | <i>6.860</i>    | <i>-91</i>         | <i>-192</i>           | <i>-1,3%</i>         | <i>-2,7%</i>           |
| <i>Farmaceutica convenzionata</i>   | <i>17.557</i>   | <i>17.257</i>   | <i>17.392</i>   | <i>135</i>         | <i>-165</i>           | <i>0,8%</i>          | <i>-0,9%</i>           |
| <i>Medici di base, pediatri e continuità assistenziale</i>                                    | <i>15.783</i>   | <i>15.712</i>   | <i>15.631</i>   | <i>-81</i>         | <i>-152</i>           | <i>-0,5%</i>         | <i>-1,0%</i>           |
| <i>Specialistica interna</i>  | <i>1.102</i>    | <i>1.190</i>    | <i>1.154</i>    | <i>-36</i>         | <i>52</i>             | <i>-3,0%</i>         | <i>4,7%</i>            |
| <i>Specialistica esterna</i>  | <i>3.061</i>    | <i>3.146</i>    | <i>3.343</i>    | <i>197</i>         | <i>282</i>            | <i>6,3%</i>          | <i>9,2%</i>            |
| <i>Protesica e integrativa</i>  | <i>2.118</i>    | <i>2.098</i>    | <i>2.179</i>    | <i>81</i>          | <i>61</i>             | <i>3,9%</i>          | <i>2,9%</i>            |
| <i>Psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>  | <i>4.057</i>    | <i>4.005</i>    | <i>3.788</i>    | <i>-217</i>        | <i>-269</i>           | <i>-5,4%</i>         | <i>-6,6%</i>           |
| <i>Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>                                      | <i>3.957</i>    | <i>4.158</i>    | <i>4.118</i>    | <i>-40</i>         | <i>161</i>            | <i>-1,0%</i>         | <i>4,1%</i>            |
| <i>Consulenze</i>   | <i>198</i>      | <i>176</i>      | <i>243</i>      | <i>67</i>          | <i>45</i>             | <i>38,1%</i>         | <i>22,7%</i>           |
| <i>Lavoro interinale e collaborazioni</i>   | <i>696</i>      | <i>615</i>      | <i>569</i>      | <i>-46</i>         | <i>-127</i>           | <i>-7,5%</i>         | <i>-18,2%</i>          |
| <i>Similalp</i>   | <i>639</i>      | <i>688</i>      | <i>738</i>      | <i>50</i>          | <i>99</i>             | <i>7,3%</i>          | <i>15,5%</i>           |
| <i>Comandi passivi</i>  | <i>56</i>       | <i>146</i>      | <i>120</i>      | <i>-26</i>         | <i>64</i>             | <i>-17,8%</i>        | <i>114,3%</i>          |

Allegato 3 – Bilancio di Esercizio 2015 – Relazione sulla gestione – Azienda Usl di Imola

| Conto Economico ex d.lgs. 118/2011                             | Consunti<br>vo 2014 | Preventiv<br>o 2015 | Consunti<br>vo 2015 | Var cons<br>prev 2015 | var cons<br>2015 su<br>2014 | var %<br>cons prev<br>2015 | var% cons<br>2015 su<br>2014 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Personale Universitario  | 166                 | 166                 | 122                 | -44                   | -44                         | -26,5%                     | -26,5%                       |
| Altri servizi sanitari   | 8.056               | 8.110               | 8.808               | 698                   | 752                         | 8,6%                       | 9,3%                         |
| di cui ALP   | 2.726               | 2.726               | 2.841               | 115                   | 115                         | 4,2%                       | 4,2%                         |
| Sperimentazioni gestionali per residenti della ausl            | 1.678               | 1.678               | 1.306               | -372                  | -372                        | -22,2%                     | -22,2%                       |
| Sperimentazioni gestionali per non residenti della ausl        | 24.452              | 24.452              | 25.256              | 804                   | 804                         | 3,3%                       | 3,3%                         |
| FRNA Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria         | 12.464              | 12.468              | 12.176              | -292                  | -288                        | -2,3%                      | -2,3%                        |
| FRNA Altri servizi sanitari                                    | 1.279               | 1.189               | 1.081               | -108                  | -198                        | -9,1%                      | -15,5%                       |
| <b>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</b>                   | <b>17.197</b>       | <b>16.799</b>       | <b>16.137</b>       | <b>-662</b>           | <b>-1.060</b>               | <b>-3,9%</b>               | <b>-6,2%</b>                 |
| Servizi tecnici e utenze                                       | 12.924              | 12.944              | 12.624              | -320                  | -300                        | -2,5%                      | -2,3%                        |
| Assicurazioni  | 490                 | 310                 | 273                 | -37                   | -217                        | -11,9%                     | -44,3%                       |
| Altri servizi non sanitari e amministrativi                    | 3.067               | 2.950               | 2.792               | -158                  | -275                        | -5,4%                      | -9,0%                        |
| Consulenze   | 7                   | 0                   | 12                  | 12                    | 5                           |                            | 71,4%                        |
| Lavoro interinale e collaborazioni                             | 461                 | 255                 | 205                 | -50                   | -256                        | -19,6%                     | -55,5%                       |
| Comandi passivi  | 0                   | 31                  | 30                  | -1                    | 30                          | -3,2%                      |                              |
| Formazione   | 248                 | 308                 | 201                 | -107                  | -47                         | -34,7%                     | -19,0%                       |
| <b>B.4) Manutenzione e riparazione</b>                         | <b>3.101</b>        | <b>3.277</b>        | <b>3.326</b>        | <b>49</b>             | <b>225</b>                  | <b>1,5%</b>                | <b>7,3%</b>                  |
| <b>B.5) Godimento di beni di terzi</b>                         | <b>1.383</b>        | <b>1.502</b>        | <b>1.437</b>        | <b>-65</b>            | <b>54</b>                   | <b>-4,3%</b>               | <b>3,9%</b>                  |
| <b>B.6) Costi del personale</b>                                | <b>83.889</b>       | <b>84.313</b>       | <b>84.233</b>       | <b>-80</b>            | <b>344</b>                  | <b>-0,1%</b>               | <b>0,4%</b>                  |
| <b>B.7) Oneri diversi di gestione</b>                          | <b>778</b>          | <b>835</b>          | <b>759</b>          | <b>-76</b>            | <b>-19</b>                  | <b>-9,1%</b>               | <b>-2,4%</b>                 |
| <b>B.8) Ammortamenti</b>                                       | <b>7.282</b>        | <b>6.403</b>        | <b>6.281</b>        | <b>-122</b>           | <b>-1.001</b>               | <b>-1,9%</b>               | <b>-13,7%</b>                |
| <b>B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>  | <b>686</b>          | <b>0</b>            | <b>246</b>          | <b>246</b>            | <b>-440</b>                 |                            | <b>-64,1%</b>                |
| <b>B.10) Variazione delle rimanenze</b>                        | <b>796</b>          | <b>0</b>            | <b>260</b>          | <b>260</b>            | <b>-536</b>                 |                            | <b>-67,3%</b>                |
| <b>B.11) Accantonamenti</b>                                    | <b>3.398</b>        | <b>1.996</b>        | <b>3.657</b>        | <b>1.661</b>          | <b>259</b>                  | <b>83,2%</b>               | <b>7,6%</b>                  |
| di cui FRNA Accantonamenti                                     | 446                 | 173                 | 704                 | 531                   | 258                         | 306,9%                     | 57,8%                        |
| <b>Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                        | <b>283.677</b>      | <b>283.019</b>      | <b>285.167</b>      | <b>2.148</b>          | <b>1.490</b>                | <b>0,8%</b>                | <b>0,5%</b>                  |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>         | <b>3.760</b>        | <b>5.105</b>        | <b>3.438</b>        | <b>- 1.667</b>        | <b>- 322</b>                | <b>-32,7%</b>              | <b>-8,6%</b>                 |
| <b>Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                   | <b>- 426</b>        | <b>- 426</b>        | <b>- 338</b>        | <b>88</b>             | <b>88</b>                   | <b>-20,7%</b>              | <b>-20,7%</b>                |
| <b>Totale D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>              | <b>-</b>                    |                            |                              |
| <b>E.1) Proventi straordinari</b>                              | <b>3.523</b>        | <b>1.385</b>        | <b>3.185</b>        | <b>1.800</b>          | <b>-338</b>                 | <b>130,0%</b>              | <b>-9,6%</b>                 |
| di cui FRNA  | -                   | -                   | -                   | -                     | 0                           |                            |                              |
| <b>E.2) Oneri straordinari</b>                                 | <b>764</b>          | <b>5</b>            | <b>186</b>          | <b>181</b>            | <b>-578</b>                 | <b>3620,0%</b>             | <b>-75,7%</b>                |
| di cui FRNA  | -                   | -                   | -                   | -                     | -                           |                            |                              |
| <b>Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                 | <b>2.759</b>        | <b>1.380</b>        | <b>2.999</b>        | <b>1.619</b>          | <b>240</b>                  | <b>117,3%</b>              | <b>8,7%</b>                  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>               | <b>6.093</b>        | <b>6.059</b>        | <b>6.099</b>        | <b>40</b>             | <b>6</b>                    | <b>0,7%</b>                | <b>0,1%</b>                  |
| <b>Totale Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>            | <b>6.093</b>        | <b>6.059</b>        | <b>6.099</b>        | <b>40</b>             | <b>6</b>                    | <b>0,7%</b>                | <b>0,1%</b>                  |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                          | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>              | <b>-</b>                    |                            |                              |
| <b>OBIETTIVO</b>   |                     |                     |                     | <b>-</b>              | <b>-</b>                    |                            |                              |
| <b>DIFFERENZA CON OBIETTIVO</b>                                | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>              | <b>-</b>                    |                            |                              |

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

### Analisi dei ricavi

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

| <i>in migliaia di €</i>               | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Valore della produzione               | 287.437         | 288.124         | 288.605         | 481                   | 1.168                | 0,2%                  | 0,4%                 |
| <i>di cui per FRNA</i>                | 14.189          | 13.830          | 13.962          | 132                   | - 227                | 1,0%                  | -1,6%                |
| Valore della produzione al netto FRNA | 273.248         | 274.294         | 274.643         | 349                   | 1.395                | 0,1%                  | 0,5%                 |

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Il valore della produzione a Consuntivo 2015 evidenzia un aumento rispetto al preventivo 2015 pari a 481 mila euro milioni di euro con una variazione percentuale dello 0,2% e comprende la variazione intervenuta sul Fondo Regionale della non Autosufficienza. Al netto dell'FRNA l'aumento risulta pari a 349 mila euro ed è determinato principalmente dalle modifiche intervenute sui Contributi in c/esercizio.

#### Contributi in conto esercizio

| <i>in migliaia di €</i>                     | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Contributi in conto esercizio               | 234.259         | 232.516         | 233.406         | 890                   | - 853                | 0,4%                  | -0,4%                |
| <i>di cui per FRNA</i>                      | 13.348          | 13.384          | 13.516          | 132                   | 168                  | 1,0%                  | 1,3%                 |
| Contributi in conto esercizio al netto FRNA | 220.911         | 219.132         | 219.890         | 758                   | - 1.021              | 0,3%                  | -0,5%                |

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Rispetto al preventivo 2015, al netto dell'FRNA l'aumento risulta pari a 758 mila euro ed è determinato principalmente dal finanziamento degli investimenti effettuati con contributi in conto esercizio per 388 mila euro e dal finanziamento degli ammortamenti 2016 dei beni acquistati nel 2012 con contributi in conto esercizio nella misura di 46 mila euro, così come previsto dalla DGR 2292/2015.

Il restante aumento di 324 mila euro deriva dalle seguenti variazioni positive e negative:

- Riduzione del finanziamento per professioni sanitarie/Università di circa 61 mila euro;
- Riduzione del finanziamento per la Salute mentale (ex OO.PP) di circa 126 mila euro
- Aumento dei ricavi per trasferimenti emotrasfusi per 397 mila euro.
- Aggiornamento, a consuntivo 2015, dei restanti contributi in conto esercizio assegnati nel corso del 2015 complessivamente in aumento di circa 114 mila euro.



### Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Si tratta degli effetti economici derivanti da investimenti 2015 finanziati con contributi in conto esercizio in applicazione delle disposizioni contenute all'art.29 del D.Lgs. 118/2011.

Complessivamente il consuntivo 2015 dell'AUSL di Imola evidenzia un valore per rettifica contributi in conto esercizio utilizzati per investimenti pari a 808 mila euro di cui:

- 747 mila euro rappresentano gli investimenti effettuati nel 2015 e finanziati con contributi in conto esercizio indistinti per cui è stata prevista una rettifica nella misura del 100% anticipando al 2015 la quota del 2016; di questi 388.000 risultano finanziati dalla Regione come indicato al punto precedente e i restanti sono finanziati dall'AUSL con il risultato d'esercizio;
- 61 mila euro per investimenti finanziati con contributi in conto esercizio effettuati nell'anno 2015 derivanti da finanziamenti regionali dedicati alla realizzazione di progetti (finalizzati, vincolati, extrafondo ...) per cui è prevista una rettifica nella misura del 100%.

### Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

| <i>in migliaia di €</i>   | Consuntivo 2014 | Preventivo 2014 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 2.011           | 1.599           | 960             | -639                  | - 1.051              | -40,0%                | -52,3%               |
| <i>di cui per FRNA</i>  | 841             | 446             | 446             | 0                     | - 395                | 0,0%                  | -47,0%               |
| Al netto dell'FRNA  | 1.170           | 1.153           | 514             | -639                  | - 656                | -55,4%                | -56,1%               |

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

La valutazione in sede di consuntivo 2015 è stata determinata sulla base degli utilizzi effettuati nel corso del 2015 degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi in conto esercizio relativi ad anni precedenti al 2015. Al netto dell'FRNA il valore contabilizzato a consuntivo 2015 evidenzia una variazione rispetto al consuntivo 2014 di -1,051 milioni di euro e una variazione rispetto al preventivo 2014 di circa -639 mila euro.

### Proventi e ricavi di esercizio

| <i>in migliaia di €</i>  | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria              | 43.427          | 43.039          | 44.239          | 1.200                 | 812                  | 2,8%                  | 1,9%                 |
| <i>di cui ALP</i>  | 3.935           | 3.935           | 4.007           | 72                    | 72                   | 1,8%                  | 1,8%                 |
| <i>(MA INFRA) di cui in mobilità infra - rer</i>                                     | 9.121           | 9.121           | 9.065           | -56                   | - 56                 | -0,6%                 | -0,6%                |
| <i>(MA EXTRA) di cui in mobilità extra -rer</i>                                      | 3.523           | 3.277           | 3.317           | 40                    | - 206                | 1,2%                  | -5,8%                |
| <i>(MRI) di cui in mobilità MRI</i>  | 24.439          | 24.439          | 25.253          | 814                   | 814                  | 3,3%                  | 3,3%                 |
| <i>di cui per altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</i> | 2.409           | 2.267           | 2.597           | 330                   | 188                  | 14,6%                 | 7,8%                 |

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

L'andamento dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria evidenzia un aumento di circa 1,2 milioni di euro rispetto al preventivo 2015 e di circa 812 mila euro rispetto al consuntivo 2014, quasi interamente imputabile a variazioni nelle prestazioni sanitarie in mobilità di Montecatone che trovano corrispondente variazione sui costi. In tale aggregato di ricavo sono ricompresi:

- i ricavi per ALP aumentano di 72 mila euro, sia rispetto al preventivo 2015 che rispetto al consuntivo 2014;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva infra – regionale si riducono di 56 mila euro sia rispetto al preventivo 2015 che rispetto al consuntivo 2014;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva extra – regionale aumentano di 40 mila euro rispetto al preventivo 2015 e si riducono di 206 mila euro rispetto al consuntivo 2014. Il dato 2014 non è confrontabile perché teneva conto di un provento straordinario derivante dalla chiusura 2013.
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva per prestazioni erogate dalla struttura di Montecatone aumentano di 814 mila euro sia rispetto al preventivo 2015 che rispetto al consuntivo 2014. Tale variazione, che rappresenta la causa principale di aumento dell'aggregato di ricavo in analisi, non costituisce un impatto reale sul bilancio perché trova correlato aumento tra i costi della produzione. Si tratta infatti di prestazioni sanitarie erogate dalla struttura di Montecatone a residenti di altre Aziende Usl della Regione o fuori Regione che vengono addebitate all'AUSL di Imola e che l'AUSL di Imola addebita nei confronti delle AUSL della Regione e fuori Regione;
- i ricavi per altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria evidenziano un incremento di circa 330 mila euro rispetto al preventivo 2015 e 188 mila euro rispetto al consuntivo 2014 le cui causa principale è il rimborso da parte dell'AZ. Osp. di Bologna di circa 314 mila euro per i ricoveri, presso l'unità operativa interaziendale di chirurgia, di pazienti di altre regioni che in base all'accordo economico sottoscritto in sede di costituzione dell'Unità interaziendale, devono essere versati all'AUSL di Imola.

## Rimborsi

| <i>in migliaia di €</i>                      | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Concorsi, recuperi e rimborsi                | 1.107           | 1.155           | 1.148           | -7                    | 41                   | -0,6%                 | 3,7%                 |
| <i>di cui per rimborsi di comandi attivi</i> | <i>338</i>      | <i>396</i>      | <i>431</i>      | <i>35</i>             | <i>93</i>            | <i>8,8%</i>           | <i>27,5%</i>         |
| Al netto dei rimborsi di comandi attivi      | 769             | 759             | 717             | -42                   | 52                   | -5,5%                 | -6,8%                |

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

A consuntivo 2015 i rimborsi evidenziano una diminuzione di 7 mila euro rispetto al preventivo 2015 e un aumento di 41 mila euro rispetto al consuntivo 2014. Tale aggregato del valore della produzione comprende i rimborsi per il personale in comando che è valutato nell'ambito del costo delle risorse umane alla cui analisi si rimanda al paragrafo "Risorse Umane". Al netto dei comandi e collaborazioni, i rimborsi evidenziano una diminuzione di 42 mila euro rispetto al preventivo 2015 e un aumento di 52 mila euro rispetto al consuntivo 2014.



### Compartecipazione alla spesa

| <i>in migliaia di €</i> | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Ticket                  | 4.594           | 4.732           | 4.551           | -181                  | - 43                 | -3,8%                 | -0,9%                |

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

I ricavi per ticket a consuntivo 2015 sono in linea con il consuntivo 2014 con un incremento di 43 mila euro.

### Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio

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

### Altri ricavi

La riduzione di 23 mila euro rispetto al preventivo 2015 e di 10 mila euro rispetto al consuntivo 2014 è imputabile principalmente ai ricavi per fitti attivi.

### Analisi dei costi

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

| <i>in migliaia di €</i>              | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Costo della produzione               | 283.677         | 283.019         | 285.167         | 2.148                 | 1.490                | 0,8%                  | 0,5%                 |
| <i>di cui per FRNA</i>               | <i>14.189</i>   | <i>13.830</i>   | <i>13.962</i>   | <i>132</i>            | <i>- 227</i>         | <i>1,0%</i>           | <i>-1,6%</i>         |
| Costo della produzione al netto FRNA | 269.488         | 269.189         | 271.205         | 2.016                 | 1.717                | 0,7%                  | 0,6%                 |

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Complessivamente i costi della produzione a consuntivo 2015 evidenziano un incremento rispetto al preventivo 2015 pari allo 0,8% equivalente a 2,148 milioni di euro, comprensiva della variazione intervenuta sui costi di competenza 2015 coperti dal Fondo regionale per la non autosufficienza. Al netto dell'FRNA la variazione ammonta a 2,016 milioni di euro e corrisponde al+0,7%.

Di seguito si rappresenta l'analisi dei principali fattori produttivi che hanno determinato variazioni rispetto al Preventivo 2015 e rispetto al Consuntivo 2014.

### Beni di consumo

| <i>in migliaia di €</i>           | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Beni di consumo                   | 28.421          | 31.375          | 31.310          | -65                   | 2.889                | -0,2%                 | 10,2%                |
| Variazione delle rimanenze        | 796             |                 | 260             | 260                   | -536                 |                       | -67,3%               |
| Totale Beni di consumo            | 29.217          | 31.375          | 31.570          | 195                   | 2.353                | 0,6%                  | 8,1%                 |
| Farmaci innovativi                | 0               | 1.600           | 1.642           | 42                    | 1.642                | 2,6%                  |                      |
| Costo al netto farmaci innovativi | 29.217          | 29.775          | 29.928          | 153                   | 711                  | 0,5%                  | 2,4%                 |

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1



I valori riportati nella tabella fanno riferimento ai costi sostenuti per l'acquisto dei beni sanitari e non sanitari al netto della variazione delle rimanenze, che incrementano di circa 195 mila euro rispetto al preventivo 2014 e di 2,100 milioni di euro rispetto al consuntivo 2014. L'incremento rispetto al 2014 è quasi interamente imputabile all'area dei farmaci ed in questa area al costo per l'acquisto di farmaci innovativi che nel 2015 è stato 1,642 milioni di euro (2,079 milioni di euro -437 mila euro di note di accredito per pay back). Il costo dei farmaci innovativi è stato finanziato per 1,343 mila euro e sono previste ulteriori note di accredito da parte delle ditte farmaceutiche che non sono state prudenzialmente contabilizzate nel bilancio 2015. Per un'analisi più dettagliata si rimanda al paragrafo 5.3 "Analisi dei costi per articolazione aziendale".

### Servizi Sanitari

| <i>in migliaia di €</i>                             | Consuntivo<br>2014 | Preventivo<br>2015 | Consuntivo<br>2015 | var.-cons.<br>prev. 2015 | var.-cons.<br>2015-2014 | var% cons.<br>prev. 2015 | var% cons.<br>2015-2014 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Servizi sanitari                                    | 136.746            | 136.519            | 137.521            | 1.002                    | 775                     | 0,7%                     | 0,6%                    |
| <i>di cui in mobilità passiva</i>                   | <i>32.373</i>      | <i>32.315</i>      | <i>32.637</i>      | <i>322</i>               | <i>264</i>              | <i>1,0%</i>              | <i>0,8%</i>             |
| Servizi sanitari al netto della<br>mobilità passiva | 104.373            | 104.204            | 104.884            | 680                      | 511                     | 0,7%                     | 0,5%                    |

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Il costo per servizi sanitari sostenuto nel 2015 registra un incremento rispetto al preventivo di circa 1 milione di euro e rispetto al consuntivo 2014 di 775 mila euro.

Al netto della mobilità passiva il costo per servizi sanitari aumenta di 680 mila euro rispetto al preventivo e di 511 mila euro rispetto al consuntivo 2014. Nello specifico le principali variazioni riguardano i fattori di seguito elencati.

### Prestazioni di degenza ospedali privati

I costi per prestazioni di degenza presso case di cura risultano in riduzione rispetto al preventivo 2015 di 91 mila euro e di 192 mila euro rispetto al consuntivo 2014.

### Farmaceutica

I dati di consuntivo 2015 contabilizzano un risultato nella misura di 17,392 milioni di euro. in linea con il preventivo (+0,8%) e con il consuntivo 2014 (-0,9%).

### Medici di base e Pediatri di libera scelta e Continuità assistenziale

Il costo dei Medici di Medicina Generale, dei Pediatri di libera scelta e della continuità assistenziale è in diminuzione rispetto al preventivo 2015 di circa 81 euro e e rispetto al consuntivo 2014 di 192 mila euro.

### Specialistica interna

Si evidenzia un variazione rispetto al preventivo 2015 di circa -36 mila euro e di circa +52 mila euro rispetto al consuntivo 2014.



### Specialistica esterna

Il costo per prestazioni di specialistica esterna aumenta di circa 197 mila euro rispetto al preventivo 2015 e di circa 282 mila euro rispetto al consuntivo 2014. Tale incremento è reso necessario per raggiungere l'obiettivo di contenimento delle liste d'attesa entro i limiti fissati dalla Regione.

### Assistenza Protesica e Integrativa

Il consuntivo 2015 rispetto al preventivo 2015 evidenzia un incremento di circa 281 mila euro e un incremento di circa 61 mila euro rispetto al consuntivo 2014.

### Psichiatria residenziale e semiresidenziale e prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria

Il consuntivo 2015 è in consistente riduzione sia rispetto al preventivo 2015 (-217 mila euro) che rispetto al consuntivo 2014 (- 269 mila euro) come conseguenza del progressiva riduzione dell'assistenza residenziale a favore dell'assistenza domiciliare.

### Altri servizi sanitari

Gli altri servizi sanitari evidenziano un incremento di 698 mila euro rispetto al preventivo 2015 e di 752 mila euro rispetto al consuntivo 2014.

- Se si esclude l'aumento dei costi per Libera professione Intramoena per 115 mila euro, la causa principale dell'incremento dei costi è il rimborso all'AZ. Osp. di Bologna di 300 mila euro sulla base all'accordo economico sottoscritto in sede di costituzione dell'Unità interaziendale di chirurgia e di circa 42.000 per l'accordo analogo per l'Unità interaziendale di radiologia.

### Montecatone

Le prestazioni di degenza per residenti dell'AUSL di Imola da Montecatone evidenziano una riduzione di 372 mila euro sia rispetto al preventivo 2015 che rispetto al consuntivo 2014.

I valori di mobilità per prestazioni di degenza, specialistica e somministrazione farmaci, rese dalla struttura di Montecatone a favore di soggetti non residenti nel territorio dell'AUSL di Imola, risultano in incremento di circa 804 mila euro sia rispetto al preventivo 2015 che rispetto al consuntivo 2014, senza impatto sul bilancio di esercizio 2015, in quanto trovano corrispondenza nei ricavi per mobilità infra e extra relativi alla struttura di Montecatone già evidenziati nell'analisi dei ricavi all'interno del Valore della Produzione.

### Mobilità

#### Mobilità infra regionale

| <i>in migliaia di €</i> | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Attività</b>         | <b>9.121</b>    | <b>9.121</b>    | <b>9.065</b>    | <b>-56</b>            | <b>-56</b>           | <b>-0,6%</b>          | <b>-0,6%</b>         |
| Degenza                 | 6.196           | 6.196           | 6.196           | 0                     | 0                    | 0,0%                  | 0,0%                 |
| Specialistica           | 1.173           | 1.173           | 1.173           | 0                     | 0                    | 0,0%                  | 0,0%                 |

Allegato 3 – Bilancio di Esercizio 2015 – Relazione sulla gestione – Azienda Usl di Imola

|                           |                |                |                |            |             |              |             |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| Somministrazione Farmaci  | 757            | 757            | 714            | -43        | -43         | -5,7%        | -5,7%       |
| Farmaceutica territoriale | 436            | 436            | 432            | -4         | -4          | -0,9%        | -0,9%       |
| Medicina di Base          | 313            | 313            | 309            | -4         | -4          | -1,3%        | -1,3%       |
| Sangue                    | 246            | 246            | 241            | -5         | -5          | -2,0%        | -2,0%       |
| <b>Passività</b>          | <b>-27.880</b> | <b>-28.530</b> | <b>-28.253</b> | <b>277</b> | <b>-373</b> | <b>-1,0%</b> | <b>1,3%</b> |
| Degenza                   | -18.158        | -18.211        | -18.261        | -50        | -103        | 0,3%         | 0,6%        |
| Specialistica             | -4.868         | -4.865         | -4.948         | -83        | -80         | 1,7%         | 1,6%        |
| Somministrazione Farmaci  | -3.832         | -4.432         | -3.994         | 438        | -162        | -9,9%        | 4,2%        |
| Farmaceutica territoriale | -520           | -520           | -501           | 19         | 19          | -3,7%        | -3,7%       |
| Medicina di Base          | -222           | -222           | -222           | 0          | 0           | 0,0%         | 0,0%        |
| Sangue                    | -280           | -280           | -327           | -47        | -47         | 16,8%        | 16,8%       |
| <b>Saldo</b>              | <b>-18.758</b> | <b>-19.408</b> | <b>-19.189</b> | <b>219</b> | <b>-431</b> | <b>-1,1%</b> | <b>2,3%</b> |
| Degenza                   | -11.962        | -12.015        | -12.066        | -51        | -104        | 0,4%         | 0,9%        |
| Specialistica             | -3.695         | -3.692         | -3.775         | -83        | -80         | 2,2%         | 2,2%        |
| Somministrazione Farmaci  | -3.075         | -3.675         | -3.281         | 394        | -206        | -10,7%       | 6,7%        |
| Farmaceutica territoriale | -83            | -83            | -68            | 15         | 15          | -18,1%       | -18,1%      |
| Medicina di Base          | 91             | 91             | 87             | -4         | -4          | -4,4%        | -4,4%       |
| Sangue                    | -34            | -34            | -86            | -52        | -52         | 152,9%       | 152,9%      |

I valori riportati nella tabella corrispondono ai dati di chiusura 2015 e tengono conto degli accordi sottoscritti con le aziende sanitarie della provincia di Bologna.

Nel 2015 si è interrotto il trend in miglioramento del saldo di mobilità che è ritornato ai livelli del 2012.

Si riporta di seguito una tabella riassuntiva del trend del saldo di mobilità dal 2012 al 2015.

| Saldo mobilità infra-rer | 2012    | 2013    | 2014    | 2015    | var. 2013-2012 | var. 2014-2013 | var. 2015-2014 | var.% 2013-2012 | var.% 2014-2013 | var.% 2015-2014 |
|--------------------------|---------|---------|---------|---------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          | -19.190 | -18.957 | -18.759 | -19.189 | 233            | 198            | -430           | -1,2%           | -1,0%           | 2,3%            |

Dati desunti dai bilanci di esercizio degli anni di riferimento

Hanno influito negativamente rispetto al 2014 i saldi di mobilità derivanti da prestazioni di somministrazione farmaci (-206 mila euro), degenze (-104 mila euro), specialistica (-80 mila euro) ed emoderivati (-52 mila euro).

### Mobilità interregionale

| in migliaia di €                | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Attiva extra-rer</b>         | 3.523           | 3.277           | 3.317           | 40                    | - 206                | 1,2%                  | -5,8%                |
| <b>Passiva extra-rer</b>        | -4.774          | -4.065          | -4.711          | -646                  | 63                   | 15,9%                 | -1,3%                |
| <b>Saldo mobilità extra-rer</b> | -1.251          | -788            | -1.394          | -606                  | -143,00              | 76,9%                 | 11,4%                |

I dati di mobilità interregionale evidenziano a consuntivo 2015 un saldo negativo di 143 mila euro rispetto al 2014. La valutazione della mobilità attiva interregionale tiene conto della produzione effettiva a consuntivo

2015, mentre per quanto riguarda la mobilità passiva, non essendo ancora conosciuti i dati di costo 2015 sono stati mantenuti i valori relativi al bilancio 2014 con un lieve incremento della mobilità passiva per i ricoveri, in correlazione con l'andamento degli esercizi precedenti.

### Servizi non Sanitari

| <i>in migliaia di €</i> | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Servizi non sanitari    | 17.197          | 16.799          | 16.137          | -662                  | -1.060               | -3,9%                 | -6,2%                |

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

I servizi non sanitari prevedono un decremento rispetto al preventivo 2015 di circa 662 mila euro e un decremento di circa 1,06 milione di euro rispetto al consuntivo 2014.

In tale aggregato di spesa sono ricompresi i servizi tecnici, le assicurazioni, le utenze, i costi per formazione e altri servizi non sanitari. Per quanto riguarda le assicurazioni si evidenzia una riduzione rispetto al consuntivo 2014 di 217 mila euro a seguito dell'entrata a regime dell'autoassicurazione che nel 2014 aveva interessato solo 8 mesi. Da un punto di vista contabile il passaggio all'autoassicurazione ha comportato una diversa modalità di registrazione dei costi, con il trattenimento da parte della Regione di una quota del finanziamento assegnato all'AUSL di Imola pari premio annuo pagata dall'Azienda con il vecchio contratto, che misura i suoi effetti sui contributi in conto esercizio (-466 mila euro).

Vi è inoltre un maggior accantonamento per rischi ed oneri tenuto conto che la nuova franchigia passa da 50 mila euro, a 250 mila euro.

Per un'analisi più dettagliata delle altre voci di bilancio che appartengono a questo aggregato si rimanda al capitolo 5.3 "Analisi dei costi per articolazioni aziendali".

### Risorse umane

| <i>in migliaia di €</i>   | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var cons prev 2015 | var cons 2015 su 2014 | var % cons prev 2015 | var% cons 2015 su 2014 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Risorse Umane al netto fondo vincolati</b>                                   | <b>83.847</b>   | <b>84.145</b>   | <b>83.919</b>   | <b>-226</b>        | <b>72</b>             | <b>-0,3%</b>         | <b>0,1%</b>            |
| <b>Personale dipendente</b>   | <b>83.863</b>   | <b>84.350</b>   | <b>84.167</b>   | <b>-183</b>        | <b>304</b>            | <b>-0,2%</b>         | <b>0,4%</b>            |
| Personale   | 83.889          | 84.313          | 84.233          | -80                | 344                   | -0,1%                | 0,4%                   |
| -Comandi attivi   | -338            | -396            | -431            | -35                | -93                   | 8,8%                 | 27,5%                  |
| Personale universitario   | 166             | 166             | 122             | -44                | -44                   | -26,5%               | -26,5%                 |
| Comandi passivi sanitari  | 56              | 146             | 120             | -26                | 64                    | -17,8%               | 114,3%                 |
| Comandi passivi non sanitari  | 0               | 31              | 30              | -1                 | 30                    | -3,2%                |                        |
| Missioni e rimborsi spese dal 2014 finanziamento collaborazioni                 | 90              | 90              | 93              | 3                  | 3                     | 3,3%                 | 3,3%                   |
| Personale dipendente al netto fondi vincolati                                   | -486            | -551            | -553            | -2                 | -67                   | 0,4%                 | 13,8%                  |
| <b>Personale dipendente al netto fondi vincolati</b>                            | <b>83.377</b>   | <b>83.799</b>   | <b>83.614</b>   | <b>-185</b>        | <b>237</b>            | <b>-0,2%</b>         | <b>0,3%</b>            |
| <b>Lavoro interinale, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo</b>       | <b>1.062</b>    | <b>818</b>      | <b>723</b>      | <b>-95</b>         | <b>-339</b>           | <b>-11,6%</b>        | <b>-31,9%</b>          |
| Lavoro interinale e collaborazioni sanitari                                     | 696             | 614             | 569             | -45                | -127                  | -7,3%                | -18,2%                 |
| Lavoro interinale e collaborazioni non sanitari (al netto assistenza religiosa) | 366             | 204             | 154             | -50                | -212                  | -24,5%               | -57,9%                 |
| di cui finanziati con fondi vincolati   | -592            | -472            | -418            | 54                 | 174                   | -11,4%               | -29,4%                 |

|  |     |     |     |     |      |        |        |
|--|-----|-----|-----|-----|------|--------|--------|
| Lavoro autonomo al netto fondi vincolati | 470 | 346 | 305 | -41 | -165 | -11,8% | -35,1% |
|--|-----|-----|-----|-----|------|--------|--------|

L'andamento della spesa relativa al personale si desume dalla tabella dove è evidenziata la spesa del personale dipendente relativa all'anno 2014, il preventivo 2015 e il consuntivo 2015 con la specifica delle collaborazioni con la RER, del rapporto di lavoro flessibile con la indicazione di quanto è stata la spesa sostenuta dal Bilancio aziendale, e quanto quella derivante da fondi vincolati siano essi dell'AUSL di Imola o della Regione. La spesa totale relativa alle risorse umane, al netto dei fondi vincolati, è inferiore al preventivo di 226 mila euro e sostanzialmente invariata rispetto al 2014 (+0,1%).

L'incremento di costo netto per lavoro dipendente (+237 mila euro) è stato in parte compensato dalla riduzione del costo netto per lavoro autonomo (-165 mila euro).

### Ammortamenti

| <i>in migliaia di €</i>   | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | var.-cons. prev. 2015 | var.-cons. 2015-2014 | var% cons. prev. 2015 | var% cons. 2015-2014 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Ammortamenti netti</b> | 7.282           | 6.403           | 6.281           | -122                  | -1.001               | -1,9%                 | -13,7%               |

Gli ammortamenti, al netto delle sterilizzazioni, evidenziano a consuntivo 2015 un decremento di circa 1 milione di euro rispetto al 2014. Il calcolo degli ammortamenti e delle sterilizzazioni è stato effettuato secondo le disposizioni contenute nell'art. 29 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art. 1 comma 36 della Legge di Stabilità 2013 e riflette lo stato di attuazione del Piano Investimenti 2015.

### Svalutazioni

I costi per svalutazioni incrementano di 246 mila euro rispetto al preventivo 2015 e decrementano di 440 mila euro rispetto al consuntivo 2015.

In sede di consuntivo 2014, sono stati adeguati i fondi svalutazione con i medesimi criteri utilizzati nell'esercizio 2015 ad eccezione dei crediti per mobilità internazionale per i quali non è stato rilevato né il credito nella relativa svalutazione al 100%. In particolare la svalutazione dei crediti riguarda, per la maggior parte, i crediti derivanti dall'iscrizione a ruolo dei ticket effettuata nel 2015, tenuto conto del trend storico degli incassi di questa tipologia di crediti.

### Accantonamenti

Gli accantonamenti dell'esercizio 2015 prevedono un incremento di 1,661 milioni di euro rispetto al preventivo 2014 e un aumento di 259 mila euro rispetto al consuntivo 2014.

La variazione rispetto al preventivo 2014 deriva principalmente dal fatto che la valutazione puntuale degli accantonamenti viene fatta in sede di consuntivo, quando sono conosciuti gli utilizzi dei fondi nell'anno. In particolare, si tratta di accantonamenti per manutenzioni cicliche (circa 436 mila euro), accantonamenti per i rischi connessi all'autoassicurazione (circa 1,62 milioni di cui 1,337 milioni per il rischio maturato nell'anno



2015 e 283 mila euro per l'adeguamento dei rischi maturati nel 2014) e di accantonamenti per quote inutilizzate di contributi in c/esercizio assegnati nel corso del 2014 (987 mila euro, di cui 703 per FRNA), che non era possibile prevedere in sede di preventivo 2014, in quanto non si era ancora a conoscenza delle assegnazioni 2015 e dei relativi utilizzi.

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

Per un'analisi dettagliata si rimanda alla Nota Integrativa.

### **Interessi e altri oneri finanziari**

Rispetto all'ipotesi di preventivo 2015 e al consuntivo 2014 si evidenzia una riduzione del costo per interessi di 88 mila euro sia rispetto al preventivo 2015 che rispetto al consuntivo 2014.

La riduzione è dovuta al miglioramento della situazione di cassa dell'AUSL grazie anche all'erogazione da parte della Regione di ulteriori finanziamenti a copertura delle perdite pregresse (DGR 2008/2014) per 1,493 milioni di euro.

### 5.3 ANALISI DEI COSTI PER ARTICOLAZIONE AZIENDALE

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

|   | AZIENDA-AZIENDA USL DI IMOLA |                    |                   |              |
|---|------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|
|   | al netto FRNA                |                    |                   |              |
|   |                              |                    | scost.2015 - 2014 |              |
|   | Anno 2014                    | Anno 2015          | v.a.              | delta %      |
| BBAA-BENI SANITARI  | 27.969.525                   | 30.598.126         | 2.628.601         | 9,40%        |
| BBAB-BENI NON SANITARI  | 1.247.232                    | 1.221.117          | -26.114           | -2,09%       |
| BBBD-ASSISTENZA FARMACEUTICA  | 17.557.215                   | 17.391.777         | -165.438          | -0,94%       |
| BBBE-MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA                                   | 14.645.000                   | 14.522.115         | -122.885          | -0,84%       |
| BBBF-CONTINUITA ASSISTENZIALE/MEDICI EMERGENZA                      | 1.137.500                    | 1.108.500          | -29.000           | -2,55%       |
| BBBG-ASSISTENZA PROTESICA   | 1.467.207                    | 1.481.229          | 14.021            | 0,96%        |
| BBBH-ASSISTENZA INTEGRATIVA E OSSIGENOTERAPIA                       | 650.656                      | 698.240            | 47.583            | 7,31%        |
| BBBI-ASSISTENZA TERMALE   | 895.680                      | 887.001            | -8.678            | -0,97%       |
| BBBL-ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE (al netto FRNA)              | 5.049.938                    | 4.869.333          | -180.605          | -3,58%       |
| BBBM-SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI (al netto FRNA) | 2.926.698                    | 3.011.079          | 84.381            | 2,88%        |
| BBBN-TRASPORTI SANITARI   | 422.943                      | 430.183            | 7.240             | 1,71%        |
| BBBO-CONSULENZE SANITARIE   | 177.220                      | 243.624            | 66.403            | 37,47%       |
| BBBQ-LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI SANITARIE                    | 696.123                      | 568.970            | -127.153          | -18,27%      |
| BBBR-ALTRI SERVIZI SANITARI   | 687.122                      | 769.319            | 82.197            | 11,96%       |
| BBBS-ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI (al netto FRNA)                  | 910.797                      | 1.121.153          | 210.356           | 23,10%       |
| BBCA-MANUTENZIONI   | 3.100.825                    | 3.327.692          | 226.867           | 7,32%        |
| BBCB-SERVIZI TECNICI  | 10.843.573                   | 10.727.081         | -116.492          | -1,07%       |
| BBC-CONSULENZE NON SANITARIE  | 6.900                        | 11.590             | 4.690             |              |
| BBCD-LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI NON SANITARIE                | 366.356                      | 153.586            | -212.770          | -58,08%      |
| BBCE-UTENZE   | 2.816.811                    | 2.646.045          | -170.766          | -6,06%       |
| BBCF-ASSICURAZIONI  | 490.136                      | 273.470            | -216.666          | -44,21%      |
| BBCG-FORMAZIONE   | 251.425                      | 203.251            | -48.174           | -19,16%      |
| BBCH-ORGANI ISTITUZIONALI   | 439.884                      | 439.254            | -630              | -0,14%       |
| BBCI-ALTRI SERVIZI NON SANITARI                                     | 2.013.242                    | 1.826.886          | -186.356          | -9,26%       |
| BBDA-AFFITTI, LOCAZIONI E NOLEGGI                                   | 1.382.629                    | 1.436.733          | 54.104            | 3,91%        |
| BBDC-SERVICE  | 1.032.192                    | 1.157.119          | 124.927           | 12,10%       |
| BBLA-COSTI AMMINISTRATIVI   | 807.481                      | 682.662            | -124.819          | -15,46%      |
| <b>TOTALE</b>   | <b>99.992.311</b>            | <b>101.807.136</b> | <b>1.814.825</b>  | <b>1,81%</b> |

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

**BENI SANITARI**

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

**Fonte dati: Contabilità analitica**

|   | BBAA-BENI SANITARI                 |                   | scost.2015 - 2014 |              |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|   | Anno 2014                          | Anno 2015         | v.a.              | delta %      |
|   | 01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN. | 5.096.602         | 5.464.898         | 368.296      |
| 02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO      | 2.526                              | 2.691             | 165               | 7%           |
| 03-OSPEDALE                                   | 18.702.530                         | 20.836.333        | 2.133.803         | 11%          |
| 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE    | 3.557.837                          | 3.637.242         | 79.405            | 2%           |
| 05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA | 71.625                             | 79.715            | 8.090             | 11%          |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE   | 538.019                            | 577.069           | 39.051            | 7%           |
| 07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE       | 387                                | 177               | -210              | -54%         |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>27.969.526</b>                  | <b>30.598.126</b> | <b>2.628.600</b>  | <b>9,40%</b> |

Il consumo di beni sanitari registra complessivamente un incremento pari a € 2.628.600 (+9,4%). Tale variazione è correlata in via prevalente al fattore produttivo farmaci del quale si evidenziano di seguito i relativi andamenti a livello delle articolazioni aziendali:

**Costi generali**

Nell'ambito dei costi generali di Azienda, si osserva una variazione complessiva pari a € +368.296 (pari a +7%). Tale andamento è determinato dai seguenti fattori:

- a) Incremento relativo al maggiore volume di farmaci in Distribuzione Diretta da parte del Servizio Farmaceutico aziendale, per pazienti cronici presi in carico, derivanti da centri prescrittori esterni all'azienda per € + 72.000 circa.
- b) Incremento relativo alla distribuzione diretta, da parte del Servizio Farmaceutico aziendale, di farmaci per la cura di malattie rare pari a € +138.000.
- c) Maggiori volumi di Distribuzione diretta "Per conto" da parte delle Farmacie convenzionate per € + 207.000 circa.
- d) Le variazioni in incremento si riducono parzialmente per effetto di una minore incidenza nel consumo in distribuzione diretta di Emoderivati pari a € -64.000.

**Ospedale**

I consumi a livello ospedaliero rilevano una variazione pari a € 2.133.803 (+11%). Tale significativo incremento risulta effetto esclusivamente del consumo del fattore produttivo farmaci secondo le seguenti principali dinamiche:

- a) € +1.752.484 riguarda il valore di consumo dei farmaci innovativi per Epatite C, di cui al D.M. 9.10.2015, al lordo del valore di pay-back pari a € 436.413, nonché € 326.312 per farmaci innovativi oncologici ed € 4.455 per farmaci HIV. Complessivamente il consumo di farmaci innovati risulta pari a € 2.079.251.



- b) € + 276.000 riguarda il consumo di farmaci Biologici immunosoppressori reumatologici a favore di pazienti cronici presi in carico.
- c) € + 136.000 per incremento del consumo in distribuzione diretta di farmaci per diabete rivolti a pazienti presi in carico.
- d) € +656.000 (+31%) riguarda il maggiore consumo interno di farmaci oncologici correlati all'attività di degenza in Day hospital che registra un +19,9% di giornate di presenza e un + 5,6% di trattamenti di chemioterapie EV.

L'incremento nell'ambito dei farmaci è stato parzialmente contenuto dai consumi nell'area dei Dispositivi Medici ove si registra, a livello complessivo tra tutte le articolazioni aziendali, una diminuzione di costi di circa € - 510.000 derivante dall'effetto combinato rispetto a: governo dei consumi, riduzione dei prezzi di acquisto di alcuni ambiti di dispositivi medici ad alto costo, nonché in quota parte all'avvio di alcuni contratti in service e/o noleggio (kit per chirurgia cataratta e service per dialisi) allocati nell'ambito dei servizi.

### **Dipartimento Cure Primarie**

L'incremento che si osserva a livello di Dipartimento Cure Primarie deriva esclusivamente dal confronto tra l'esercizio 2015 e l'esercizio 2014 (€ +79.405 pari a +2%) per effetto dell'istituzione dell'Ospedale di Comunità, composto dall'Hospice territoriale e dalla Struttura Residenziale di Cure Intermedie avvenuta nel primo semestre del 2014, e pertanto con effetto di incidenza a regime sull'esercizio 2015.

### **Dipartimento di Salute Mentale**

Il Dipartimento di Salute Mentale registra un incremento del valore di consumo dei beni sanitari per € +39.051 (pari a +7%) derivante principalmente dall'area farmaci in distribuzione diretta territoriale per € +25.000 circa, mentre la parte restante pari a € +16.130 riguarda l'acquisto di test diagnostici per la Neuropsichiatria Infanzia e Adolescenza.

## **BENI NON SANITARI**

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

**Fonte dati: Contabilità analitica**

|   | <b>BBAB-BENI NON SANITARI</b> |                  | <b>scost.2015 - 2014</b> |                |
|---|-------------------------------|------------------|--------------------------|----------------|
|   | <b>Anno 2014</b>              | <b>Anno 2015</b> | <b>v.a.</b>              | <b>delta %</b> |
| 01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.            | 165.051                       | 148.282          | -16.769                  | -10%           |
| 02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO      | 116.849                       | 92.598           | -24.252                  | -21%           |
| 03-OSPEDALE                                   | 753.729                       | 765.527          | 11.798                   | 2%             |
| 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE    | 109.138                       | 127.325          | 18.187                   | 17%            |
| 05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA | 28.451                        | 24.229           | -4.221                   | -15%           |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE   | 73.605                        | 62.972           | -10.633                  | -14%           |
| 07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE       | 409                           | 185              | -224                     | -55%           |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>1.247.232</b>              | <b>1.221.117</b> | <b>-26.114</b>           | <b>-2,09%</b>  |

L'aggregato dei beni non sanitari rileva, in comparazione all'esercizio precedente, una diminuzione dei consumi nella misura complessiva del -2,09% (pari a € -26.114), in particolare sui fattori di spesa quali: cancelleria (-6,9% pari a € -32.000), articoli tecnici di manutenzione (-9,9% pari a € -19.000), carburanti per parco automezzi (-6,9% pari a € - 11.200).

Lievi incrementi di consumi si rilevano sull'articolazione ospedaliera per effetto di maggiori consumi negli articoli di convivenza, correlato all'avvio della preparazione delle colazioni a livello di Reparto, e sul Dipartimento Cure Primarie per l'effetto dell'incidenza a regime nell'esercizio 2015 dell'Ospedale di Comunità.

## ASSISTENZA PROTESICA E INTEGRATIVA

### Table n. 3 e n. 4 – Assistenza protesica e integrativa

Fonte dati: Contabilità analitica

|                       | BBBG-ASSISTENZA PROTESICA                     |           |                   |         |
|-----------------------|---|-----------|-------------------|---------|
|                       |   |           | scost.2015 - 2014 |         |
|                       | Anno 2014                                     | Anno 2015 | v.a.              | delta % |
| B801-UO CURE PRIMARIE | 1.467.207                                     | 1.481.229 | 14.021            | 1%      |
|                       | BBBH-ASSISTENZA INTEGRATIVA E OSSIGENOTERAPIA |           |                   |         |
|                       |   |           | scost.2015 - 2014 |         |
|                       | Anno 2014                                     | Anno 2015 | v.a.              | delta % |
| B801-UO CURE PRIMARIE | 650.656                                       | 698.240   | 47.583            | 7%      |

Gli aggregati di spesa si riferiscono all'erogazione di prestazioni per assistenza protesica e integrativa ai cittadini a domicilio. L'Assistenza protesica registra un sostanziale mantenimento con l'esercizio precedente mentre sull'Assistenza integrativa la variazione risulta in incremento del +7% (pari a € + 47.583) relativo prevalentemente all'erogazione di alimenti per celiachia i cui pazienti sono progressivamente in incremento (+ 8% rispetto all'esercizio precedente).

## ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE

### Tabella n. 5 – Oneri e rilievo sanitario e rette

Fonte dati: Contabilità analitica

|   | BBBL-ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE |                  |                   |               |
|---|--|------------------|-------------------|---------------|
|   |  |                  | scost.2015 - 2014 |               |
|   | Anno 2014                              | Anno 2015        | v.a.              | delta %       |
| 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE (al netto FRNA)  | 33.992                                 | 80.149           | 46.157            | 136%          |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE (al netto FRNA) | 5.015.947                              | 4.789.185        | -226.762          | -5%           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>5.049.939</b>                       | <b>4.869.333</b> | <b>-180.605</b>   | <b>-3,58%</b> |

Tale aggregato di spesa rileva un incremento dei costi per € +46.157 a livello di Cure Primarie relativo a rette presso strutture pubbliche per assistenza residenziale a disabili.

A livello di Dipartimento di Salute Mentale si registra una diminuzione dei costi pari a € -226.762 per effetto di un contestuale minore impatto dei costi per rette residenziali e semiresidenziali per la psichiatria adulti (€ -346.000 circa) e un incremento per rette residenziali e semiresidenziali nell'area della Neuropsichiatria infanzia e adolescenza (€ +120.000 circa).

## SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI

**Tabella n. 6 – Servizi sanitari assistenziali e riabilitativi**

**Fonte dati: Contabilità analitica**

|   | BBBM-SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI        |                  | scost.2015 - 2014 |              |
|---|--|------------------|-------------------|--------------|
|   | Anno 2014  | Anno 2015        | v.a.              | delta %      |
|   | 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE (al netto FRNA) | 2.258.671        | 2.285.769         | 27.098       |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE (al netto FRNA) | 668.027  | 725.310          | 57.283            | 9%           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>2.926.698</b>   | <b>3.011.079</b> | <b>84.381</b>     | <b>2,88%</b> |

Su tale aggregato di spesa si osserva un incremento complessivo del +2,88% (pari a € +84.381).

Tale variazione riguarda sia l'articolazione delle Cure Primarie per € +27.098 (1%) relativamente al rimborso costi del personale in convenzione presso le Case di Riposo del territorio.

A livello di Dipartimento di Salute Mentale la variazione è determinata dal progressivo orientamento della Psichiatria adulti verso assetti di cura sul territorio (*budget di salute*) che hanno visto un incremento in termini di pazienti trattati del +10%.

## ALTRI SERVIZI SANITARI

**Tabella n. 7 – Altri Servizi Sanitari**

**Fonte dati: Contabilità analitica**

|   | BBBR-ALTRI SERVIZI SANITARI |                | scost.2015 - 2014 |               |
|---|-----------------------------|----------------|-------------------|---------------|
|   | Anno 2014                   | Anno 2015      | v.a.              | delta %       |
|   | 03-OSPEDALE                 | 529.794        | 610.246           | 80.452        |
| 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE    | 122.982                     | 130.106        | 7.124             | 6%            |
| 05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA | 30.986                      | 28.966         | -2.019            | -7%           |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE   | 3.360                       | 0              | -3.360            | -100%         |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>687.122</b>              | <b>769.319</b> | <b>82.197</b>     | <b>11,96%</b> |

Su tale aggregato di spesa l'incremento che si rileva pari complessivamente a € +82.197 (+11,96%), è determinato dai costi per l'acquisizione di servizi in service con utilizzo in sede ospedaliera di sistemi completi per la chirurgia della cataratta e vitreo retinica per totali € 157.000.

La variazione in incremento su tale aggregato contribuisce alla riduzione dei costi per Dispositivi Medici nell'ambito dei beni di consumo (BBAA – Beni Sanitari) per effetto della modifica della natura del contratto di fornitura sottostante.

## ASSEGNI – SUSSIDI E CONTRIBUTI

**Tabella n. 8 – Assegni – sussidi e contributi**

**Fonte dati: Contabilità analitica**

|  | <b>BBBS-ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI</b> |                  |                          |                |
|--|---|------------------|--------------------------|----------------|
|  |   |                  | <b>scost.2015 - 2014</b> |                |
|  | <b>Anno 2014</b>                          | <b>Anno 2015</b> | <b>v.a.</b>              | <b>delta %</b> |
| 01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.                             | 5.000                                     | 500              | -4.500                   | -90%           |
| 03-OSPEDALE  |   | 10.957           |                          |                |
| 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE<br>(al netto FRNA)  | 120.687                                   | 120.497          | -190                     | 0%             |
| 05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA                  | 625.290                                   | 851.213          | 225.922                  | 36%            |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE<br>(al netto FRNA) | 159.820                                   | 137.986          | -21.834                  | -14%           |
| <b>TOTALE</b>  | <b>910.797</b>                            | <b>1.121.153</b> | <b>210.356</b>           | <b>23,10%</b>  |

L'andamento complessivo dell'aggregato registra un incremento sull'esercizio precedente nella misura del 23,10% (pari a € +210.356). La variazione riguarda esclusivamente l'articolazione di Sanità Pubblica per effetto di un significativo incremento nell'erogazione degli Indennizzi agli emotrasfusi (e +€ 223.000).

A livello di Salute Mentale si rileva una diminuzione di € -21.834 correlata alla introduzione della normativa sui tirocini formativi, per effetto della quale sono cessati i percorsi di borse lavoro verso l'attivazione degli inserimenti sociali riabilitativi (ISRA).

Sul Dipartimento di Cure primarie non si rilevano variazioni sull'aggregato di spesa relativa a rimborsi agli assistiti per assistenza sanitaria all'estero.

## MANUTENZIONI

**Tabella n. 9 – Manutenzioni**

**Fonte dati: Contabilità analitica**

|   | <b>BBCA-MANUTENZIONI</b> |                  |                          |                |
|---|--------------------------|------------------|--------------------------|----------------|
|   |                          |                  | <b>scost.2015 - 2014</b> |                |
|   | <b>Anno 2014</b>         | <b>Anno 2015</b> | <b>v.a.</b>              | <b>delta %</b> |
| 01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.            | 1.077.959                | 1.340.263        | 262.305                  | 24%            |
| 02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO      | 703.184                  | 776.405          | 73.221                   | 10%            |
| 03-OSPEDALE                                   | 1.176.409                | 1.109.233        | -67.176                  | -6%            |
| 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE    | 96.390                   | 51.905           | -44.485                  | -46%           |
| 05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA | 31.488                   | 36.929           | 5.441                    | 17%            |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE   | 15.395                   | 12.957           | -2.438                   | -16%           |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>3.100.825</b>         | <b>3.327.692</b> | <b>226.867</b>           | <b>7,32%</b>   |



L'aggregato di spesa comprende le manutenzioni ordinarie su immobili e impianti per il mantenimento dello stato di sicurezza e d'uso dei locali e degli impianti, nonché i servizi di manutenzioni su tecnologie biomediche e informatiche. La variazione che si osserva in incremento pari a € +226.867 (+7,3%) è determinata da maggiori interventi di manutenzione ordinaria a immobili, impianti e macchinari, a carico dei costi generali di azienda (pari a € +262.305). Oltre a tale andamento, derivante dai conti economici di competenza dell'esercizio, si richiama l'utilizzo dell'apposito Fondo per le manutenzioni cicliche pari a € 352.238 per manutenzione su immobili e impianti e pari a € 105.000 per manutenzioni alle apparecchiature biomediche.

Sul Dipartimento Amministrativo e Tecnico si registra un incremento di € +73.221 (+10%) relativo a interventi nell'ambito dei contratti di manutenzione ai software gestionali.

## SERVIZI TECNICI

### Tabella n. 10 – Servizi tecnici

Fonte dati: Contabilità analitica

|   | BBCB-SERVIZI TECNICI               |                   | scost.2015 - 2014 |               |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|   | Anno 2014                          | Anno 2015         | v.a.              | delta %       |
|   | 01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN. | 492.094           | 437.221           | -54.873       |
| 02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO      | 1.646.199                          | 1.729.932         | 83.733            | 5%            |
| 03-OSPEDALE                                   | 6.884.545                          | 6.595.860         | -288.686          | -4%           |
| 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE    | 1.204.355                          | 1.363.489         | 159.134           | 13%           |
| 05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA | 101.759                            | 102.089           | 329               | 0%            |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE   | 514.541                            | 498.490           | -16.051           | -3%           |
| 07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE       | 79                                 | 0                 | -79               |               |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>10.843.573</b>                  | <b>10.727.081</b> | <b>-116.492</b>   | <b>-1,07%</b> |

I servizi tecnici (alberghieri, logistici, di supporto, teleriscaldamento, rifiuti) rilevano un decremento complessivo del -1,07% (pari a € -116.492). I decrementi più significativi, che si distribuiscono su pressoché tutte le articolazioni aziendali, riguardano i seguenti fattori:

- A livello di costi generali di Azienda si registra un decremento di costi per lo smaltimento di rifiuti speciali per circa € -54.000.
- La variazione in incremento sul Dipartimento Amministrativo e Tecnico pari a € + 83.733 riguarda in parte la maggiore fruizione della mensa dipendenti per € + 46.000, la parte di incremento restante è determinata dall'esternalizzazione del servizio di help desk informatico.
- Sull'articolazione ospedaliera si osserva un decremento pari a € -288.686 determinato da diversi fattori fra i quali:
  - L'ottimizzazione gestionale dei contratti di sanificazione-pulizie ambientali, lavanoleggio per biancheria e divise e servizio ristorazione per degenti; al contempo, contribuisce alla diminuzione

complessiva di tali servizi la chiusura temporanea di spazi ospedalieri oggetto di ristrutturazione. Tali servizi nel complesso registrano un decremento di € -255.000 rispetto al precedente esercizio.

- La rimodulazione contrattuale del servizio di teleriscaldamento che, a livello di articolazione ospedaliero, ha consentito una diminuzione di costi per € -74.000.
- d) A livello di Cure Primarie si rileva un incremento pari a € +159.134 (+13%) relativo in via prevalente all'incidenza a regime dell'Ospedale di Comunità (€+ 170.000 per pulizie, lavanolo mensa ospiti).

## UTENZE

### Tabella n. 11 – Utenze

Fonte dati: Contabilità analitica

|   | BBCE-UTENZE      |                  |                   |               |
|---|------------------|------------------|-------------------|---------------|
|   |                  |                  | scost.2015 - 2014 |               |
|   | Anno 2014        | Anno 2015        | v.a.              | delta %       |
| 01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.            | 99.907           | 90.975           | -8.932            | -9%           |
| 02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO      | 195.715          | 205.550          | 9.835             | 5%            |
| 03-OSPEDALE                                   | 1.985.966        | 1.789.602        | -196.364          | -10%          |
| 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE    | 326.722          | 359.006          | 32.283            | 10%           |
| 05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA | 41.156           | 13.641           | -27.515           | -67%          |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE   | 167.345          | 187.272          | 19.927            | 12%           |
| 07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE       | 0                | 0                | 0                 |               |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>2.816.811</b> | <b>2.646.045</b> | <b>-170.766</b>   | <b>-6,06%</b> |

Nell'ambito delle utenze si registra una diminuzione complessiva del -6,06% (pari a € -170.766). Tale variazione si osserva in particolare sull'articolazione ospedaliera per effetto di una minore incidenza di tutte le utenze (acqua – energia elettrica – gas) per totali € -143.000. Tale andamento è da imputare, prevalentemente, alla chiusura di spazi ospedalieri oggetto di ristrutturazione.

## AFFITTI, LOCAZIONI O NOLEGGI

### Tabella n. 12 – Affitti, locazioni o noleggi

Fonte dati: Contabilità analitica

|   | BBDA-AFFITTI, LOCAZIONI E NOLEGGI |                  |                   |              |
|---|-----------------------------------|------------------|-------------------|--------------|
|   |                                   |                  | scost.2015 - 2014 |              |
|   | Anno 2014                         | Anno 2015        | v.a.              | delta %      |
| 01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.          | 36.230                            | 38.716           | 2.486             | 7%           |
| 02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO    | 109.479                           | 106.857          | -2.621            | -2%          |
| 03-OSPEDALE                                 | 1.150.347                         | 1.175.834        | 25.487            | 2%           |
| 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE  | 55.713                            | 87.333           | 31.620            | 57%          |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE | 30.860                            | 27.990           | -2.870            | -9%          |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>1.382.629</b>                  | <b>1.436.731</b> | <b>54.102</b>     | <b>3,91%</b> |

Su tale aggregato si osserva un incremento complessivo del +3,91% (pari a € +54.102).



- Sul livello ospedaliero l'incremento del + 2% (€ +25.487) riguarda l'incidenza di contratti di noleggio di apparecchiatura sanitarie ivi compreso il nuovo contratto service per la Dialisi, in adesione all'Accordo Quadro Consip, precedentemente allocati nell'ambito delle forniture di beni sanitari.
- Sul Dipartimento di Cure Primarie la variazione in incremento pari a € +31.620 (-32%) riguarda contratti di noleggio di apparecchiature sanitarie presso l'Ospedale di Comunità.

## SERVICE

### Tabella n. 13 – Service

Fonte dati: Contabilità analitica

|   | BBDC-SERVICE                       |                  | scost.2015 - 2014 |               |
|---|------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|
|   | Anno 2014                          | Anno 2015        | v.a.              | delta %       |
|   | 01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN. | 17.624           | 15.079            | -2.544        |
| 02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO      | 23.323                             | 20.730           | -2.593            | -11%          |
| 03-OSPEDALE                                   | 260.396                            | 326.895          | 66.499            | 26%           |
| 04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE    | 720.125                            | 785.152          | 65.027            | 9%            |
| 05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA | 5.877                              | 5.599            | -277              | -5%           |
| 06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE   | 4.848                              | 3.663            | -1.185            | -24%          |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>1.032.192</b>                   | <b>1.157.119</b> | <b>124.927</b>    | <b>12,10%</b> |

L'ambito dei contratti in service registra un incremento del +12,10% pari a € + 124.927.

Sul livello del Dipartimento delle Cure Primarie si rileva in particolare un incremento del + 9% (€ +65.027) relativo al contratto in service di ventilatori polmonari e ausili per la respirazione per effetto dell'incremento del n.ro di pazienti gestiti sul territorio destinatari del servizio, la cui spesa è incrementata per € +25.000 circa nonché l'incremento sul service relativo alla nutrizione enterale la cui spesa è incrementata di circa € + 43.000.

Sul livello ospedaliero l'incremento del +26% (pari a € +66.499) riguarda l'attivazione di nuovi contratti di fornitura in service dei reagenti e apparecchiature per il Laboratorio Analisi, in particolare per analisi elettroforetiche e per esami urine, cui si correla il contestuale decremento di tali tipologie di reagenti nell'ambito dei beni sanitari, ove erano precedente allocati i previgenti contratti di fornitura.

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

Si riporta di seguito il Conto Economico che evidenzia i costi e i ricavi, secondo lo schema di bilancio di cui al regolamento regionale 61/1995 e s.m, relativamente alla gestione specifica del FRNA.

| Conto Economico FRNA                                  |  | Anno 2014     | Anno 2015     |
|---|--|---------------|---------------|
| <b>A</b>  | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |               |               |
| <b>01</b>   | <b>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO</b>  | <b>14.189</b> | <b>13.961</b> |
| 30  | Contributi per Fondo Regionale per la Non Autosufficienza  | 14.189        | 13.961        |
| <b>08</b>   | <b>ALTRI RICAVI</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 30  | Sopravveniente attive ed insussistenze del passivo ordinarie Fondo Regionale per la Non Autosufficienza  | 0             | 0             |
| <b>TOTALE A [ VALORE DELLA PRODUZIONE ]</b>           |  | <b>14.189</b> | <b>13.961</b> |
| <b>B</b>  | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |               |               |
| <b>09</b>   | <b>ACQUISTO BENI DI CONSUMO</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 30  | Beni non sanitari finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza  | 0             | 0             |
| <b>10</b>   | <b>ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</b>  | <b>13.743</b> | <b>13.257</b> |
| 30  | Oneri a rilievo sanitario e rette finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza  | 11.795        | 11.874        |
| 31  | Servizi Assistenziali finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza  | 669           | 302           |
| 32  | Assegni e contributi finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza   | 1.279         | 1.081         |
| 38  | Oneri a rilievo sanitario per assistenza anziani presso strutture a gestione diretta dell'Azienda finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza  | 0             | 0             |
| 39  | Oneri a rilievo sanitario per assistenza disabili presso strutture a gestione diretta dell'Azienda finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza | 0             | 0             |
| <b>17</b>   | <b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>  | <b>446</b>    | <b>704</b>    |
| 01  | Altri accantonamenti   | 446           | 704           |
| <b>18</b>   | <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 30  | Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie Fondo Regionale per la Non Autosufficienza   | 0             | 0             |
| <b>TOTALE B [ COSTI DELLA PRODUZIONE ]</b>            |  | <b>14.189</b> | <b>13.961</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b> |  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</b>                |  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

### Premessa

Con Deliberazione della Conferenza dei Sindaci del Nuovo Circondario Imolese n. 46 del 21/07/2015 si è provveduto alla Programmazione delle risorse per la non Autosufficienza per l'anno 2015. Con tale provvedimento, nell'ambito del finanziamento assegnato (€ 12.584.552 di FRNA ed € 931.144 di FNA) e nel rispetto delle indicazioni impartite dalla Regione con note prot. PG/2015/343667 del 27/05/2015 e PG/2015/0891177 del 29/12/2015, si sono definite le risorse attribuite ai vari interventi/servizi a favore della

non autosufficienza. La programmazione complessiva dell'anno 2015 che tiene conto dei residui dell'anno precedente, riguarda un importo complessivo di Euro 13.829.519,27.

Nel corso dell'anno questa AUSL ha provveduto a periodici monitoraggi, circa l'andamento della spesa e degli interventi in essere, nonché all'inserimento dei dati nel sistema di monitoraggio FRNA con cadenza semestrale. E' stata fatta costantemente nell'anno una verifica della sostenibilità delle scelte della programmazione locale.

Si precisa che le indicazioni regionali relative all'utilizzo delle risorse dell'FRNA rispetto ai servizi socio sanitari accreditati definitivamente sono state rispettate e che le prestazioni sanitarie a favore dei servizi socio sanitari accreditati sono state correttamente imputate al fondo sanitario.

Nell'anno 2015 il Circondario Imolese e l'AUSL hanno adeguatamente supportato gli Enti Gestori nel processo di accreditamento definitivo, collaborando alla definizione e al monitoraggio degli indicatori di benessere delle persone e della qualità dell'assistenza, previsti dalla DGR 514/09 e con l'attivazione di gruppi di lavoro e la stesura di procedure e protocolli condivisi previa verifica dell'OTAP dei requisiti specifici finalizzati alla conferma dei provvedimenti di accreditamento definitivo.

Con Determinazione n. 71/2015 integrata con determinazione n. 177/2015 il Nuovo Circondario Imolese ha approvato la proroga dei contratti di servizio in essere dei servizi accreditati per anziani e disabili operanti nel Circondario Imolese (approvati nel 2011 con Delibera n. 30 del Nuovo Circondario Imolese).

In sede di aggiornamento, come di consueto, sono state apportate modifiche ed integrazioni per quanto riguarda la nuova classificazione degli ospiti (case mix).

La Giunta del Nuovo Circondario Imolese nella seduta del 21/07/2015 ha disposto l'applicazione dell'aumento retta a carico di utenti dal 1/8/2015 in applicazione della DGR 715/2015.

## **AREA ANZIANI**

### **Assistenza domiciliare e servizi connessi**

L'assistenza domiciliare nel 2015 ha subito un aumento, rispetto al 2014, legato all'aumento della domanda, per cui la spesa 2015 è stata di € 678.835,90 per 50.297,79 ore, suddivisa tra interventi socio assistenziali e socio educativi, con un aumento, rispetto al 2014, del 1,00%. Nell'anno 2015 è stato utilizzato il FNA (parte vincolata) per contribuire alla quota sociale dell'assistenza domiciliare pari a € 186.002,00 per un numero di 25.686,18 ore.

La spesa relativa ai pasti forniti a domicilio agli anziani non autosufficienti nel 2015 è stata finanziata dal Fondo Regionale per la non Autosufficienza con una spesa complessiva di circa € 163.326,00. Sono stati forniti complessivamente n. 40.830 pasti. Tale spesa registra una leggera flessione rispetto al 2014 di circa un punto percentuale.

La spesa del Telesoccorso è stata finanziata con l'FRNA per una spesa complessiva di € 8.566,00 comprendenti gestioni e nuove installazioni. La spesa relativa ai trasporti ai sensi del DGR 1206/2007 è stata finanziata con il FRNA per una spesa complessiva pari a € 4.000 per il Comune di Castel San Pietro i trasporti per il resto del territorio è stato pagato con il Fondo sociale dell'Asp.

Per favorire il mantenimento al domicilio dell'anziano non autosufficiente si sono erogati n. 322 assegni di cura per un importo di € 336.511,35 a carico del FRNA e per un importo di €. 319.837,16 a carico del FNA; a



tali importi si aggiunge la spesa di € 46.603,42 a carico del FRNA e per un importo di €. 60.000,00 a carico del FNA, relativa al contributo aggiuntivo per le assistenti familiari assunte con regolare contratto (n. 88 contributi).

### **Assistenza residenziale e semiresidenziali**

I posti residenziali accreditati presenti nel territorio aziendale sono n. 499. Complessivamente le strutture hanno rendicontato e fatturato n. 179.022 giornate (in esse sono comprese anche le giornate di assenza pagate in forma ridotta) per un totale di € 6.716.215,60.

Si è registrata un'occupazione media dei posti residenziali del 98,00%.

Oltre ai posti di cui sopra, si registrano n.8 posti per Ricoveri Temporanei nella Casa Residenza per Anziani Fiorella Baroncini di Imola; le giornate di temporaneità, nel 2015, sono state 2.850 con una spesa pari a €. 355.280,82 a carico del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza.

I posti semiresidenziali accreditati sono n. 52 per un totale di n. 13.897 giornate di presenza, di cui n. 2.552 relative ad ospiti con problemi di disturbo di comportamento, su tale ultimo dato si rileva una diminuzione rispetto all'anno precedente.

La spesa per i posti semiresidenziali è stata di € 345.466,96 (comprensivi delle giornate di effettiva presenza e delle giornate di assenza pagate in forma ridotta).

### **Accoglienza temporanea di sollievo**

L'accoglienza di sollievo è stata garantita nel 2015 nella Casa Residenza di Imola (Via Venturini) con n. 1,6 posto mediamente occupato per tutto l'anno. Sono stati assicurati 593 giorni di accoglienza di sollievo per una spesa complessiva a carico del FRNA di € 40.030,59.

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

## **AREA DISABILI**

### **Assistenza a favore di disabili gravissimi (DGR 2068/2004)**

Nel corso del 2015 è continuata l'attività per l'applicazione delle: "Disposizioni organizzative per l'applicazione della DGR n. 2068/2004, della DGR n. 1762/2011 e successive integrazioni" formalizzate dalla Direzione dell'AUSL con Deliberazione n. 182 del 27/12/2013.

L'equipe multiprofessionale aziendale, istituita ai sensi della DGR 2068/04, ha effettuato la presa in carico di n. 3 nuovi utenti a domicilio (di cui uno affetto da SLA) e di n. 1 inserito in residenza. L'equipe ha disposto il rinnovo degli assegni di cura in scadenza ed ha analizzato tutti i piani assistenziali degli utenti seguiti a domicilio per verificare la sussistenza dei criteri che giustificano un livello più elevato di assegno di cura ai sensi della DGR 1848/12.

In applicazione alla DGR 2068/04 gli utenti disabili gravissimi che hanno usufruito della residenzialità presso Case Residenza Anziani (CRA) del territorio sono stati n. 7, a cui si aggiunge n. 1 utente "ospitato" presso la Lungodegenza e n. 1 "ospitato" presso il Centro Residenziale Luce sul Mare. Il totale delle giornate è stato di n. 2.013, in quanto sono intervenuti alcuni decessi.

Si precisa che la spesa totale per la residenzialità disabili a carico del FRNA è stata di € 182.313,34, mentre a carico del FSR la spesa è stata di € 74.401,78.

Nel 2015 sono stati, inoltre, erogati assegni di cura a carico dell'FNA a favore di 17 disabili gravissimi di cui: n. 10 per un importo di €. 23,00/die, n. 7 per un importo di € 45,00/die.

Sono stati inoltre erogati n. 5 assegni per un importo di €. 15,49/die a favore di pazienti SLA.

Complessivamente sono stati liquidati assegni di cura per importo di € 203.322,26.

Nel corso del 2015 sono stati erogati n. 2 assegni di cura a carico del FNA, per un importo totale di €. 3.840,00, per il collaboratore familiare.

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

Nei centri socio-occupazionali sono stati inseriti n. 72 utenti per un totale di n. 2.996 giornate (per una spesa totale di €. 185.649,55). Nelle strutture residenziali di livello alto sono stati ospitati n. 17 utenti per un totale di 6.069 giornate (per una spesa totale a carico FRNA pari a €. 736.746,15). A ciò si aggiungono n. 5 interventi di sollievo per un totale di 35 giornate con una spesa totale, a carico FRNA, di € 5.485,29); in quelle di livello medio (comunità alloggio, gruppi appartamento, residenze protette) sono stati ospitati n. 69 utenti per un totale di n. 21.323 giornate (per una spesa totale di € 1.181.055,59). Nei centri socio-riabilitativi diurni sono stati ospitati n. 40 utenti per un totale di n. 9.703 giornate (per una spesa totale di € 680.530,45). Le ore di assistenza domiciliare di tipo socio-educativa, socio-assistenziale prestate nel 2015 ammontano complessivamente a n. 23.955,77 (per una spesa totale di €. 348.004,72).

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

Sono stati valutati n. 61 utenti ed effettuate 85 sedute della Commissione UVM disabili adulti.

Nel 2015 sono stati, inoltre, erogati assegni di cura ad assistiti portatori di handicap grave (L. 104/92) a carico dell'FNA (erogati a n. 30 utenti), per un importo complessivo di € 111.181,50.

### **PROGRAMMI TRASVERSALI**

#### **Progettualità rivolte alla popolazione anziana fragile**

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

##### Progetto spazio di incontro e confronto denominato "Caffè Alzheimer"

Tale progetto, coordinato dall'Associazione Alzheimer, è stato portato avanti a Imola, Castel San Pietro Terme e Toscanella di Dozza e si è realizzato nell'ambito di incontri che complessivamente hanno visto la partecipazione di n. 151 partecipanti; il contributo erogato per tale progetto ammonta ad € 1.102,00.

##### Progetto "Centro A'Marcord"

Il progetto è proseguito nel 2015 e ha riguardato una media di 10 - 20 anziani presenti giornalmente per un totale di n. 4.016 giornate di presenza ed una spesa complessiva, a valere sul FRNA, di € 121.690,00.

#### **Progettualità rivolte alla popolazione disabile**

Di seguito sono elencate le progettualità svolte, nell'anno 2015, a favore della popolazione disabile:

Progetti individuali di assistenza personalizzata rivolti ad utenti disabili. La spesa complessiva, per la realizzazione di tali progetti, a carico del FRNA, è stata di € 23.009,11.

Trasporti. I contributi per il trasporto di utenti con disabilità medie e gravi che utilizzano buoni taxi o mezzi ASP, per l'accesso ai servizi socio/sanitari, hanno comportato una spesa, a carico del FRNA, pari ad € 65.440,93.

Progetto consegna pasti a domicilio per disabili. I pasti consegnati nel 2015 ai pazienti disabili sono stati n. 14.293 per un totale di € 57.174,00 a carico del FRNA.

"Budget di salute". Sono proseguiti, nel 2015, gli interventi di livello domiciliare su pazienti disabili in carico al DSM nell'ambito del progetto "Budget di Salute" e sono stati estesi anche a utenti dell'UO Dipendenze Patologiche; tali interventi (affidati, attraverso un ampliamento del Contratto di Servizio, al medesimo gestore accreditato degli interventi domiciliari a favore della popolazione anziana/disabile), sono stati finanziati con il FSR. Gli interventi, che si collocano invece in un ambito eminentemente socio-assistenziale, sono stati posti a carico del FRNA: in particolare, sono stati erogati n. 1.518 pasti per una spesa totale di €. 10.632,00 e n. 940 ore di servizi di pulizia per un totale di €. 18.935,97.

Borse lavoro a favore di disabili. L'importo complessivo speso, per tale intervento ammonta ad € 27.585,50 (a valere nel FRNA).

#### **Percorso integrato adattamento domestico**

Il Circondario Imolese ha deciso di partecipare all'attività del CAAD; tale partecipazione ha favorito l'integrazione con il Centro Ausili di Imola. La spesa relativa a tale partecipazione è finanziata dal FNA e, nel 2015, è stata pari ad € 26.120,00. Si precisa, inoltre, che ai sensi dell'art. 10 della LR n. 29/97, per l'adattamento domestico e per favorire l'autonomia del disabile nel proprio contesto abitativo, sono stati erogati contributi sia a carico del FNA per un totale di € 7.158,93.

Sempre a carico del FNA, nell'ambito del residuo SLA, la spesa effettuata per l'acquisto di particolari ausili è stata di € 2.695,05.

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

Ai sensi dell'art. 26 comma 4 del D.Lgs.118/2011 si riporta in allegato il modello di rilevazione LA, (Decreto Ministeriale 18.6.2004 e s.m.), relativo all'esercizio 2014 nonché il modello LA dell'esercizio precedente, dei quali si espone una analisi degli scostamenti rilevati.

Tab. 1 (valori in migliaia di €)

| <b>Livelli di assistenza</b>                          | <b>LA 2014</b> | incidenza<br>% | <b>LA 2015</b> | incidenza<br>% | var. 2015-<br>2014 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| Assistenza collettiva in ambienti di vita e di lavoro | 7.399          | 2,57%          | 7.539          | 2,61%          | 140                |
| Assistenza distrettuale                               | 143.999        | 49,97%         | 145.033        | 50,20%         | 1.034              |
| Assistenza ospedaliera                                | 136.795        | 47,47%         | 136.344        | 47,19%         | -451               |
| <b>Totale</b>   | <b>288.193</b> |                | <b>288.916</b> |                | <b>723</b>         |

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

Il modello LA 2014 dell'AUSL di Imola rappresentava una valore complessivo pari a € 288.193 sul quale l'incidenza dei singoli livelli risultava come segue:

- Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro 2,57%
- Assistenza Distrettuale 49,97%
- Assistenza Ospedaliera 47,47%

L'esercizio 2015 rilascia un valore complessivo pari a € 288.916 sul quale l'incidenza dei singoli livelli risulta come segue:

- Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro 2,61%
- Assistenza Distrettuale 50,20%
- Assistenza Ospedaliera 47,19%

Lo scostamento complessivo fra i due esercizi (2015 vs 2014) rileva un incremento pari in v.a. a € +723 mila. Si evidenziano, di seguito, i principali fattori che determinano gli scostamenti sui singoli livelli e sub livelli di assistenza.

### Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro

Tab. 2 (valori in migliaia di €)

| <b>Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b> | <b>LA 2014</b> | <b>LA 2015</b> | <b>var. 2015-2014</b> |
|--|----------------|----------------|-----------------------|
| Igiene e sanità pubblica   | 1.096          | 1.224          | 128                   |
| Igiene degli alimenti e della nutrizione                               | 802            | 778            | -24                   |
| Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro                       | 920            | 1.015          | 95                    |
| Sanità pubblica veterinaria  | 1.697          | 1.661          | -36                   |
| Attività di prevenzione rivolta alla persona                           | 1.780          | 1.841          | 61                    |
| Servizio medico legale   | 1.105          | 1.020          | -85                   |
| <b>TOTALE ASS. SAN. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO</b>     | <b>7.399</b>   | <b>7.539</b>   | <b>140</b>            |

La variazione in incremento complessiva su tale livello di assistenza è determinata principalmente dai seguenti fattori.

Nell'ambito del sub livello Igiene e Sanità pubblica si registra la variazione (€ +128 mila) per effetto della maggiore incidenza di personale sanitario infermieristico e tecnico sanitario a seguito della copertura di precedenti pensionamenti non sostituiti nel corso del 2014.

Anche l'incremento sul livello Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro € + 95 mila riguarda la copertura di una unità di personale medico, da tempo cessato e per tutto il 2014 non sostituito.

Il sub livello relativo all'Attività di prevenzione rivolta alla persona rileva un incremento di € + 61 mila per effetto di maggiori costi per beni sanitari (vaccini) e maggiore incidenza di personale medico dedicato a tale attività per effetto di riorganizzazione aziendale delle sedute vaccinali.

La diminuzione sul sub livello Medico Legale è determinata in via prevalente dalla diminuzione dei costi relativi alla Medicina dello Sport a seguito di riduzione contingente, nel corso del 2015, di personale medico e infermieristico.

#### Assistenza Distrettuale

L'Assistenza distrettuale nel suo complesso presenta un incremento dei costi per un valore pari a € +1,034 milione rispetto al precedente esercizio (Tab 1). Tale livello di assistenza accoglie anche i costi derivanti dall'utilizzo del FRNA (Fondo regionale per la non autosufficienza) il cui specifico andamento registra un decremento complessivo pari a € -228 mila. Dalle dinamiche dei singoli sub livelli che segue si rileva come, al netto dell'utilizzo del FRNA, l'incremento dei costi del livello distrettuale è correlato all'attivazione dell'Ospedale di Comunità, quale struttura sanitaria residenziale di tipo intermedio, mediante trasformazione di n. 28 posti letto di degenza ordinaria del Dipartimento Medico alle Cure Intermedie territoriali e n. 12 posti letto all'Hospice ospedaliero in Hospice territoriale. L'Ospedale di Comunità a carattere multi professionale e a gestione infermieristica è composta da:

- *Struttura Residenziale di Cure Intermedie (SRCI)*, unità organizzativa a gestione infermieristica, quale modello evolutivo della tradizione lungodegenza post-acuzie, dedicata ad ospitare persone fragili ad

alta componente di non-autosufficienza e con quadro clinico relativamente stabile, al fine di ridurre il carico di pazienti nei reparti ospedalieri nella fase post-acuta, offrendo un livello di cure appropriato verso una dimissione assistita.

- *Hospice territoriale*, anch'esso unità organizzativa intermedia a gestione infermieristica, rivolto all'assistenza di soggetti in fase terminale di malattie e che non possono essere adeguatamente assistiti a domicilio con cure palliative.

Nell'esercizio 2015 l'Ospedale di Comunità incide a regime sul livello distrettuale determinando, per effetto, la riduzione dei costi di lungodegenza post acuti a livello ospedaliero e l'incremento del sub livello di assistenza Medicina generale, essendo ivi allocati i relativi costi, secondo le indicazioni regionali fornite per il 2015. Si evidenzia che nell'esercizio 2014 la quota parte di costi relativa all'Ospedale di Comunità era stata allocata nel sub livello Assistenza Residenziale Anziani.

Su tutto il livello distrettuale si riflette, inoltre, nel 2015 una minore incidenza di costi per ammortamenti, ribaltamento di costi generali e poste di riconciliazione per circa € - 661 mila.

Ciò premesso, analizzando i singoli sub-livelli del più ampio livello Distrettuale, si riportano di seguito le osservazioni in ordine alle variazioni più significative.

#### Medicina Generale

Tab. 3 (valori in migliaia di €)

| <b>Assistenza Distrettuale</b> | <b>LA 2014</b> | <b>LA 2015</b> | <b>var. 2015-2014</b> |
|--------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| <b>Medicina Generale</b>       | 15.656         | 18.011         | 2.355                 |
| Medicina generica              | 12.843         | 15.206         | 2.363                 |
| Pediatria di libera scelta     | 2.813          | 2.805          | -8                    |

Il sub livello accoglie i costi per i Medici di assistenza primaria, i Pediatri di Libera scelta e la Guardia Medica per la continuità assistenziale, nonché i costi relativi ai Nuclei delle Cure Primarie e ai i valori economici della mobilita passiva infra ed extra regionale per l'assistenza sanitaria di base. A partire dall'esercizio 2015, tale costo accoglie altresì, i costi relativi all'Ospedale di Comunità.

La significativa variazione tra i due esercizi che si osserva sulla Medicina generale (€ + 2,363 milioni) è determinata dai seguenti elementi:

- L'attivazione dell'Ospedale di Comunità che su tale variazione incide con il totale del rispettivo costo pieno per € 1,9 milioni non essendo nel 2014 presente su tale sub livello bensì su quello dell'Assistenza residenziale per anziani, per una quota parte dell'esercizio, a far data dalla sua attivazione avvenuta nel primo semestre 2014.
- L'avvio della Casa della Salute relativamente all'Ambulatorio infermieristico prestazionale e per la gestione delle cronicità, già presente nel sub livello in quota parte nell'esercizio 2014, nonché per l'attività di Fisioterapia, con un incremento complessivo rispetto all'esercizio 2014 di € + 639 mila circa.



Assistenza Farmaceutica

Tab.4 (valori in migliaia di €)

| <b>Assistenza Distrettuale</b>                                    | <b>LA 2014</b> | <b>LA 2015</b> | <b>var. 2015-2014</b> |
|---|----------------|----------------|-----------------------|
| <b>Assistenza Farmaceutica</b>                                    | 31.911         | 34.189         | 2.278                 |
| Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate | 18.427         | 18.232         | -195                  |
| Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica            | 13.484         | 15.957         | 2.473                 |

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

Complessivamente si rileva un incremento di € 2,278 milioni. Tale variazione è determinata dalla erogazione diretta dei farmaci (€ +2,473 milioni) per effetto dei seguenti elementi:

- € +1.752.484 riguarda il valore di consumo dei farmaci innovativi per Epatite C, di cui al D.M. 9.10.2015, al lordo del valore di pay-back pari a € 436.413.
- Incremento relativo al maggiore volume di farmaci in Distribuzione Diretta da parte del Servizio Farmaceutico aziendale, per pazienti cronici presi in carico, derivanti da centri di prescrizione esterni all'azienda per € + 72.000 circa.
- Incremento relativo alla distribuzione diretta, da parte del Servizio Farmaceutico aziendale, di farmaci per la cura di malattie rare pari a € +138.000.
- Maggiori volumi di Distribuzione diretta "Per conto" da parte delle Farmacie convenzionate per € + 207.000 circa.
- € + 276.000 riguarda il consumo di farmaci Biologici immunosoppressori reumatologici a favore di pazienti cronici presi in carico.
- € + 143 mila riguarda l'incremento di mobilità passiva per somministrazione farmaci, con particolare riferimento all'ambito oncologico.

Con riferimento al sub livello relativo alla farmaceutica convenzionata si osserva il sostanziale mantenimento della spesa ove si registra una diminuzione di € -195 mila.

Assistenza specialistica

Tab. 5 (valori in migliaia di €)

| <b>Assistenza Distrettuale</b>                     | <b>LA 2014</b> | <b>LA 2015</b> | <b>var. 2015-2014</b> |
|--|----------------|----------------|-----------------------|
| <b>Assistenza Specialistica</b>                    | 44.389         | 43.945         | -444                  |
| Attività clinica                                   | 25.241         | 25.039         | -202                  |
| Attività di laboratorio                            | 10.305         | 9.511          | -794                  |
| Attività di diagnostica strumentale e per immagini | 8.843          | 9.395          | 552                   |



Il sub livello accoglie i costi relativi alla produzione e acquisto di specialistica ambulatoriale per esterni, i costo per emodialisi nonché i valori economici di mobilità passiva infra e interregionale per assistenza specialistica. Tale sub livello registra un decremento complessivo pari a € -444 mila, concentrato in particolare sull'attività clinica (€ -202 mila) e sulla Attività di Laboratorio (€ -794 mila).

L'attività clinica nell'esercizio 2015 risulta in sostanziale mantenimento rispetto ai costi diretti e indiretti di esercizio essendo la variazione in decremento determinata dalla minore incidenza di ammortamento e poste di riconciliazione (€ -242 mila).

La variazione in decremento sul sub livello relativo all'Attività di Laboratorio (€ -794 mila) è determinata in via prevalente dal minore costo per personale medico (€ - 254 mila) a seguito del pensionamento di una unità di direzione della Genetica clinica e Laboratorio Citogenetica nonché per riduzione del personale tecnico del comparto di laboratorio (€ -57.000). Si rileva altresì riduzione di personale medico e del comparto sanitario nell'ambito dell'Anatomia e Istologia patologica (€- 60 mila). Vi incide inoltre il minor consumo di beni sanitari € -172 mila con particolare riferimento ai reagenti e diagnostici di laboratorio ed una minore incidenza dei costi generali e delle poste di riconciliazione (€ -130 mila).

L'attività di diagnostica strumentale e per immagini registra un incremento di € 552 mila derivante dai costi del personale medico, infermieristico e tecnico (€ + 218 mila) a fronte di coperture non realizzate nel corso del 2014. Si registra inoltre un maggiore consumo di beni sanitari, servizi tecnici e noleggio attrezzature per € + 196 mila correlate all'incremento dell'attività per esterni pari a € + 5% rispetto all'esercizio precedente.

Assistenza integrativa e protesica

Tab 6 (valori in migliaia di €)

| <b>Assistenza Distrettuale</b> | <b>LA 2014</b> | <b>LA 2015</b> | <b>var. 2015-2014</b> |
|--------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| <b>Assistenza Integrativa</b>  | 1.822          | 1.675          | -147                  |
| <b>Assistenza protesica</b>    | 3.336          | 3.192          | -144                  |

I sub livelli relativi all'Assistenza Integrativa e Protesica registrano nel 2015 un sostanziale mantenimento dei costi rispetto all'esercizio precedente, rispetto ai quali si registra un lieve incremento nell'ambito dell'assistenza protesica di erogazione di alimenti per celiaci. Le variazioni complessive in decremento che si rilevano sono determinate dalla minore incidenza di ribaltamento di costi comuni e generali.



Assistenza territoriale

Tab. 7 (valori in migliaia di €)

| <b>Assistenza Distrettuale</b>                              | <b>LA 2014</b> | <b>LA 2015</b> | <b>var. 2015-2014</b> |
|---|----------------|----------------|-----------------------|
| <b>Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare</b> | 16.198         | 15.553         | -645                  |
| Assistenza programmata a domicilio                          | 6.591          | 5.938          | -653                  |
| Assistenza alle donne, famiglia, coppie                     | 1.537          | 1.548          | 11                    |
| Assistenza psichiatrica                                     | 5.984          | 6.022          | 38                    |
| Assistenza riabilitativa ai disabili                        | 427            | 437            | 10                    |
| Assistenza ai tossicodipendenti                             | 1.395          | 1.364          | -31                   |
| Assistenza agli anziani                                     | 265            | 244            | -21                   |
| Assistenza ai malati terminali                              | 0              | 0              | 0                     |
| Assistenza a persone affette da HIV                         | 0              | 0              | 0                     |
| <b>Assistenza territoriale semiresidenziale</b>             | 2.277          | 2.244          | -33                   |
| Assistenza psichiatrica                                     | 600            | 607            | 7                     |
| Assistenza riabilitativa ai disabili                        | 924            | 915            | -9                    |
| Assistenza ai tossicodipendenti                             | 381            | 363            | -18                   |
| Assistenza agli anziani                                     | 373            | 359            | -14                   |
| Assistenza a persone affette da HIV                         | 0              | 0              | 0                     |
| Assistenza ai malati terminali                              | 0              | 0              | 0                     |
| <b>Assistenza territoriale residenziale</b>                 | 21.808         | 19.808         | -2.000                |
| Assistenza psichiatrica                                     | 5.898          | 5.453          | -445                  |
| Assistenza riabilitativa ai disabili                        | 2.448          | 2.383          | -65                   |
| Assistenza ai tossicodipendenti                             | 494            | 467            | -27                   |
| Assistenza agli anziani                                     | 11.545         | 10.506         | -1.039                |
| Assistenza a persone affette da HIV                         | 0              | 0              | 0                     |
| Assistenza ai malati terminali                              | 1.482          | 999            | -483                  |
| <b>Totale</b>   | <b>40.283</b>  | <b>37.605</b>  | <b>-2.678</b>         |

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

L'ambito dei sub livelli in oggetto si caratterizza per accogliere l'impiego del Fondo Regionale per la non Autosufficienza (FRNA) che fra il 2015 ed il 2014 registra un decremento complessivo di € -228 mila, (comprensivo dell'accantonamento specifico) sul cui utilizzo si rimanda allo specifico paragrafo 5.4 *Gestione dei servizi socio-assistenziali e del Fondo per la Non Autosufficienza*.

Si evidenziano di seguito le variazioni più significative:

- Il sub livello Assistenza programmata a domicilio rileva un decremento di € -653 mila derivante dalla minore incidenza su tale livello dell'utilizzo del FRNA (€ - 453 mila) e dalla minore incidenza del costo di personale medico oncologico territoriale (€ - 100 mila circa);
- In relazione al sub livello Assistenza territoriale residenziale, la significativa variazione in decremento riguarda l'assistenza agli anziani in ambito residenziale (pari a € -1,039 milione) effetto del confronto con l'esercizio 2014 laddove su tale area erano allocati i costi all'Ospedale di Comunità presso la Casa della Salute di Castel S. Pietro Terme che l'Azienda ha posto a far data dall'Aprile del 2014; nell'esercizio 2015 tali costi sono allocati nel sub livello Medicina Generale al quale si rimanda. Si rileva inoltre su tale livello la diminuzione dei costi per l'Assistenza psichiatrica residenziale.
- Con riferimento al sub livello Assistenza ai malati terminali si osserva una diminuzione di € - 483 mila per effetto di una minore incidenza del personale medico, posto che l'Hospice è compreso



funzionalmente nell'ambito dell'Ospedale di Comunità, ed inoltre nel 2015 registra una diminuzione dei costi a seguito della riduzione temporanea 4 posti letto medi.

### Assistenza Ospedaliera

Tab. 8 (valori in migliaia di €)

| <b>Assistenza ospedaliera</b>         | <b>LA 2014</b> | <b>LA 2015</b> | <b>var. 2015-2014</b> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| Attività di pronto soccorso           | 4.933          | 4.181          | -752                  |
| <b>Ass. ospedaliera per acuti</b>     | 125.582        | 126.349        | 767                   |
| in Day Hospital e Day Surgery         | 10.467         | 11.137         | 670                   |
| in degenza ordinaria                  | 115.115        | 115.212        | 97                    |
| Interventi ospedalieri a domicilio    | 0              | 0              | 0                     |
| Ass. ospedaliera per lungodegenti     | 3.503          | 2.685          | -818                  |
| Ass. ospedaliera per riabilitazione   | 0              | 0              | 0                     |
| Emocomponenti e servizi trasfusionali | 2.527          | 2.912          | 385                   |
| Trapianto organi e tessuti            | 250            | 217            | -33                   |
|                                       | <b>136.795</b> | <b>136.344</b> | <b>-451</b>           |

Il livello dell'Assistenza Ospedaliera evidenzia un decremento di € -451 mila rispetto al precedente esercizio. Vi confluiscono in particolare i costi dell'Attività di Pronto Soccorso e OBI (non seguiti da ricovero), dell'Assistenza ospedaliera per acuti, in regime di degenza ordinaria e in DH/DS, i costi relativi alla degenza presso Ospedali privati, i costi connessi al Centro trasfusionale e immunoematologico, i costi della degenza connessi alle "sperimentazioni gestionali", nonché la mobilità passiva infra e interregionale.

Alla variazione registrata concorrono i seguenti fattori:

- Con riferimento all'attività di Pronto soccorso la diminuzione è determinata dalla allocazione di costi di personale tecnico nell'ambito dei "Costi comuni" per effetto della riorganizzazione dell'attività rivolto al trasporto interno dei pazienti (€ - 477 mila). Su tale sub livello, inoltre, si registra una riduzione di costi per ammortamenti ed una minore incidenza di costi generali (€ - 132 mila).
- In relazione all'Assistenza ospedaliera in Day Hospital l'incremento che si osserva (pari a € +670 mila) riguarda il maggior consumo interno di farmaci oncologici correlati all'attività in day hospital che registra un incremento del +19,9% di giornate di presenza e un +5,6% di trattamenti in chemioterapie EV.
- Nell'ambito della degenza ordinaria si rileva un incremento di € + 97 mila, a saldo di diversi fattori dei quali € + 50 mila sono relativi ad un lieve incremento della mobilità passiva; vi confluisce una maggiore incidenza del costo del personale sulla degenza per effetto della diminuzione di attività in regime di Day Hospital; si registra inoltre una maggiore incidenza del costo del personale per acquisizione di 2 unità di biologo e 1 psicologo nonché un incremento di € 98.478 per attività aggiuntiva svolta dai professionisti a fronte degli obiettivi di contenimento delle liste di attesa. Concorre al contenimento dei costi in incremento di tale sub livello la diminuzione di consumi sui beni sanitari, in particolare dispositivi medici.
- La diminuzione che si osserva sulla assistenza ospedaliera per lungodegenti (€ -818 mila) deriva dal confronto con il 2014 posto che il 2015 contiene a regime l'Ospedale di Comunità mentre il 2014 comprende in quota parte (fino ad Aprile) i costi della lungodegenza ospedaliera.
- In riferimento ai servizi trasfusionali si registra nel 2015 un incremento nell'erogazione degli indennizzi agli emotrasfusi per € +223.000).



## 5.6 ACCORDI PER MOBILITA' SANITARIA ED EFFETTI ECONOMICI

Salvo sottoscrizione di accordi consensuali, le indicazioni regionali stabiliscono le seguenti modalità di valorizzazione della mobilità sanitaria:

- la mobilità extra-provinciale riferita ai ricoveri ed alla specialistica ambulatoriale viene iscritta secondo i valori risultanti dalle matrici di mobilità 2014;
- l'erogazione di farmaci è regolata attraverso lo strumento della form;
- la valorizzazione della mobilità degenza infraregionale è a tariffe 2013 (DGR 525/2013);
- la valorizzazione della mobilità degenze extraregione è a tariffe 2014 (DGR 1673/2014 e 1905/2014).

### Mobilità infra regionale Provincia di Bologna - Accordi di fornitura

Di seguito i dati dell'accordo 2015 con l'Istituto Ortopedico Rizzoli e con con l'Azienda Ospedaliera di Bologna con le variazioni rispetto al 2014.

| Istituto Ortopedico Rizzoli | VALORE PRODUZIONE CONSUNTIVO 2014 | ACCORDO DI FORNITURA CONSUNTIVO 2014 | ACCORDO DI FORNITURA CONSUNTIVO 2015 | Delta accordo 2015 SU 2014 |
|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| PRESTAZIONI DI DEGENZA      | 1.280.000                         | 1.150.000                            | 1.203.000                            | 53.000                     |
| PRESTAZIONI AMBULATORIALI   | 57.000                            | 60.000                               | 57.000                               | -3.000                     |
| TOTALE                      | 10.501.418                        | 10.410.000                           | 1.260.000                            | 50.000                     |

| Azienda Ospedaliera di Bologna | VALORE PRODUZIONE CONSUNTIVO 2014 | ACCORDO DI FORNITURA CONSUNTIVO 2014 | ACCORDO DI FORNITURA CONSUNTIVO 2015 | Delta accordo 2015 SU 2014 |
|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| PRESTAZIONI DI DEGENZA         | 8.332.372                         | 8.310.000                            | 8.310.000                            | 0                          |
| PRESTAZIONI AMBULATORIALI      | 2.169.047                         | 2.100.000                            | 2.100.000                            | 0                          |
| TOTALE                         | 10.501.418                        | 10.410.000                           | 10.410.000                           | 0                          |

Per quanto riguarda la voce somministrazione farmaci entrambi gli accordi prevedevano il completo riconoscimento del valore dei farmaci erogati.

Ne confronti dell'Azienda Ospedaliera di Bologna, rispetto alla principali linee di attività di ricovero, si evidenziano questi andamenti:

- cardiocirurgia, cardiologia, chirurgia vascolare, chirurgia toracica: incremento di attività in particolare per interventi su valvole cardiache, interventi maggiori di chirurgia toracica, inserzione di stent carotideo;
- ematologia: sono in incremento i volumi di attività per patologie ematologiche, in particolare leucemie e linfomi, oltre che un incremento dei trapianti di midollo (+6 trapianti pari a +434mila euro);

- chirurgia generale: incremento la chirurgia epatica delle vie biliari e la chirurgia maggiore dell'apparto digerente;
- in incremento le attività nell'area delle medicine specialistiche quali la gastroenterologia, le malattie infettive, la pneumologia, la neurologia, chemio e radioterapia.

Rispetto alla principali linee di attività ambulatoriali si rilevano:

- incrementi di attività per la diagnostica PET (+91mila euro), microbiologia (29mila euro), diagnostica TAC (+17mila euro);
- riduzioni dei volumi di attività erogata per prestazioni di dialisi (-30mila euro).

Non sono stati stipulati accordi con l'AUSL di Bologna né con le altre Aziende sanitarie della Regione.

## 5.7 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2015.



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

**ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI 23.494.447,84**

|      |  |               |
|------|--|---------------|
| 1100 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)  | 4.259.706,23  |
| 1200 | Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria                        | 12.026.097,00 |
| 1301 | Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 562.326,36    |
| 1400 | Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche                    | 360.706,59    |
| 1500 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati   | 1.966.763,99  |
| 1600 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia   | 3.567.341,89  |
| 1700 | Entrate per prestazioni non sanitarie  | 300.438,90    |
| 1800 | Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive  | 451.066,88    |

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI 218.011.002,47**

|      |  |                |
|------|--|----------------|
| 2102 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto | 211.149.837,81 |
| 2103 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato  | 2.983.257,00   |
| 2104 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato                | 3.536.210,17   |
| 2105 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma  | 20.681,50      |
| 2111 | Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie   | 60.000,00      |
| 2199 | Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche   | 12.026,53      |
| 2202 | Donazioni da imprese   | 10.550,00      |
| 2204 | Donazioni da famiglie  | 105.219,46     |
| 2206 | Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro   | 133.220,00     |

**ALTRE ENTRATE CORRENTI** **3.322.472,05**

|      |  |              |
|------|--|--------------|
| 3101 | Rimborsi assicurativi  | 124.783,11   |
| 3102 | Rimborsi spese per personale comandato                                 | 952.115,56   |
| 3103 | Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie | 14.084,82    |
| 3105 | Riscossioni IVA  | 211.906,31   |
| 3106 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi                                    | 1.225.029,97 |
| 3201 | Fitti attivi   | 693.481,34   |
| 3202 | Interessi attivi   | 9,43         |
| 3203 | Proventi finanziari  | 18,18        |
| 3204 | Altri proventi   | 101.043,33   |

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE** **2.378.749,58**

|      |   |              |
|------|---|--------------|
| 5102 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite                                    | 1.493.459,00 |
| 5103 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione | 885.290,58   |

**OPERAZIONI FINANZIARIE**

|      |   |  |
|------|---|--|
| 6450 | Estinzione mandati provvisori per le spese di personale |  |
|------|---|--|

**ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI** **93.187.571,24**

|      |                        |               |
|------|------------------------|---------------|
| 7100 | Anticipazioni di cassa | 93.187.571,24 |
|------|------------------------|---------------|

**INCASSI DA REGOLARIZZARE** **0,00**

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

**TOTALE INCASSI** **340.394.243,18**

**PERSONALE**

**88.178.990,96**

|      |  |               |
|------|--|---------------|
| 1103 | Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti | 43.563.711,22 |
| 1104 | Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato                              | 76.127,31     |
| 1105 | Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti   | 2.403.675,52  |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi   | 791.346,41    |
| 1204 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato                    | 6.872.476,65  |
| 1205 | Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato                               | 14.194.340,81 |
| 1206 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato                      | 312.588,19    |
| 1207 | Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato                                 | 700.362,29    |
| 1304 | Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato                                | 17.621.351,93 |
| 1305 | Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato                   | 3.603,38      |
| 1306 | Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato                                  | 1.062.781,92  |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi  | 531.163,29    |
| 1503 | Rimborsi spese per personale comandato   | 45.462,04     |

**ACQUISTO DI BENI**

**26.290.099,40**

|      |   |               |
|------|---|---------------|
| 2101 | Prodotti farmaceutici   | 13.375.552,17 |
| 2102 | Emoderivati   | 667.452,84    |
| 2103 | Prodotti dietetici  | 140.506,96    |
| 2104 | Materiali per la profilassi (vaccini)                         | 612.221,92    |
| 2110 | Materiali e prodotti per uso veterinario                      | 414,88        |
| 2111 | Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie        | 836.774,62    |
| 2112 | Dispositivi medici  | 9.309.527,17  |
| 2113 | Prodotti chimici  | 53.733,93     |
| 2198 | Altri acquisti di beni sanitari                               | 165.583,78    |
| 2201 | Prodotti alimentari   | 3.846,22      |
| 2202 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 249.000,06    |
| 2203 | Combustibili, carburanti e lubrificanti                       | 123.206,13    |
| 2204 | Supporti informatici e cancelleria                            | 377.876,38    |
| 2205 | Pubblicazioni, giornali e riviste                             | 94.882,85     |
| 2206 | Acquisto di materiali per la manutenzione                     | 277.030,83    |
| 2298 | Altri beni non sanitari                                       | 2.488,66      |



**ACQUISTI DI SERVIZI**

**114.701.515,77**

|      |   |               |
|------|---|---------------|
| 3103 | Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali   | 10.356.680,08 |
| 3106 | Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati  | 17.246.836,27 |
| 3107 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza                         | 716.160,76    |
| 3108 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche  | 4.966,16      |
| 3109 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati  | 4.122.863,75  |
| 3111 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da altre Amministrazioni pubbliche  | 118,70        |
| 3112 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati  | 11.921,38     |
| 3114 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amministrazioni pubbliche  | 147.283,91    |
| 3115 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati  | 2.048.490,60  |
| 3117 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre Amministrazioni pubbliche  | 24.666.688,61 |
| 3118 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati  | 9.470.770,82  |
| 3121 | Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati   | 3.673.599,78  |
| 3123 | Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da altre Amministrazioni pubbliche  | 93.026,98     |
| 3124 | Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da privati  | 259.151,02    |
| 3127 | Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati   | 814.195,29    |
| 3128 | Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza  | 9.606,09      |
| 3129 | Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche   | 5.000,00      |
| 3130 | Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati   | 365.956,63    |
| 3131 | Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza                                   | 702.687,96    |
| 3132 | Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche  | 4.337.331,02  |
| 3133 | Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati  | 11.257.569,95 |
| 3134 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 130.387,93    |
| 3135 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche  | 26.000,00     |
| 3136 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati  | 445.059,45    |



|      |  |              |
|------|--|--------------|
| 3137 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza                                  | 61.553,86    |
| 3138 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche   | 4.910,43     |
| 3150 | Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione  | 2.648.429,02 |
| 3151 | Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione   | 2.416.250,61 |
| 3153 | Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali   | 362.448,73   |
| 3154 | Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali  | 311.459,96   |
| 3198 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti  | 915.630,91   |
| 3199 | Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze   | 10.729,04    |
| 3201 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 6.900,32     |
| 3203 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati  | 63.708,96    |
| 3204 | Servizi ausiliari e spese di pulizia   | 4.246.789,91 |
| 3205 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente  | 625.667,77   |
| 3206 | Mensa per degenti  | 1.578.159,27 |
| 3207 | Riscaldamento  | 1.207.288,71 |
| 3208 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione   | 272.829,10   |
| 3209 | Utenze e canoni per energia elettrica  | 1.634.157,58 |
| 3210 | Utenze e canoni per altri servizi  | 409.347,83   |
| 3211 | Assicurazioni  | 272.942,23   |
| 3212 | Assistenza informatica e manutenzione software   | 1.345.183,78 |
| 3213 | Corsi di formazione externalizzata   | 211.160,48   |
| 3214 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze   | 648.991,39   |
| 3216 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie   | 973.372,40   |
| 3217 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi  | 113.727,64   |
| 3218 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni  | 9.096,68     |
| 3219 | Spese legali   | 33.140,05    |
| 3220 | Smaltimento rifiuti  | 310.948,13   |
| 3221 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari  | 643.475,04   |



|      |  |              |
|------|--|--------------|
| 3222 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                | 13.309,79    |
| 3298 | Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze | 2.942,75     |
| 3299 | Altre spese per servizi non sanitari                         | 2.434.610,26 |

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI**

**2.427.281,57**

|      |   |              |
|------|---|--------------|
| 4117 | Contributi e trasferimenti a Università                       | 133.202,37   |
| 4198 | Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche | 7.573,98     |
| 4201 | Contributi e trasferimenti ad altre imprese                   | 58.167,32    |
| 4202 | Contributi e trasferimenti a famiglie                         | 2.207.189,80 |
| 4203 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private      | 21.148,10    |

**ALTRE SPESE CORRENTI**

**15.499.948,90**

|      |   |              |
|------|---|--------------|
| 5101 | Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche                                    | 325,55       |
| 5103 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati  | 30.604,26    |
| 5201 | Noleggi   | 1.037.353,72 |
| 5202 | Locazioni   | 131.363,28   |
| 5205 | Licenze software  | 47.304,46    |
| 5206 | Altre forme di godimento di beni di terzi   | 1.119.867,70 |
| 5304 | Interessi passivi per anticipazioni di cassa  | 52.138,51    |
| 5305 | Interessi su mutui  | 260.108,38   |
| 5306 | Interessi passivi v/fornitori   | 122.024,44   |
| 5401 | IRAP  | 5.920.684,34 |
| 5402 | IRES  | 159.797,00   |
| 5404 | IVA   | 5.169.103,96 |
| 5499 | Altri tributi   | 277.577,63   |
| 5503 | Indennità rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale       | 283.874,88   |
| 5504 | Commissioni e Comitati  | 29.759,54    |
| 5505 | Borse di studio   | 173.817,41   |
| 5506 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi                        | 294.854,75   |
| 5507 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 56.129,63    |



|      |  |            |
|------|--|------------|
| 5508 | Premi di operosità medici SUMAI  | 146.231,89 |
| 5509 | Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 46.766,19  |
| 5510 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali            | 8.638,81   |
| 5597 | Risarcimenti danni auto assicurati   | 25.900,00  |
| 5598 | Altri oneri della gestione corrente  | 24.720,56  |
| 5599 | Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze                                       | 81.002,01  |

**INVESTIMENTI FISSI**

**3.698.498,38**

|      |                                       |              |
|------|---------------------------------------|--------------|
| 6102 | Fabbricati                            | 1.203.218,44 |
| 6103 | Impianti e macchinari                 | 111,71       |
| 6104 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 919.728,37   |
| 6105 | Mobili e arredi                       | 192.147,98   |
| 6106 | Automezzi                             | 216.980,78   |
| 6199 | Altri beni materiali                  | 344.288,91   |
| 6200 | Immobilizzazioni immateriali          | 822.022,19   |

**OPERAZIONI FINANZIARIE**

**45.601,33**

|      |                              |           |
|------|------------------------------|-----------|
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 45.601,33 |
|------|------------------------------|-----------|

**90.926.731,57**

**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**

**89.534.256,47**

|      |   |              |
|------|---|--------------|
| 8100 | Rimborso anticipazioni di cassa             | 1.392.475,10 |
| 8300 | Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti |              |

**0,00**

**PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**

**0,00**

|      |  |      |
|------|--|------|
| 9998 | PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere) | 0,00 |
| 9999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)   | 0,00 |

**TOTALE PAGAMENTI**

**341.768.667,88**

La differenza tra il totale generale delle entrate, pari a € **340.394.243,18** e il totale generale delle uscite, pari a €**341.768.667,88** corrisponde al saldo di tesoreria iniziale di euro 1.724.424,70.



## 7. RENDICONTO FINANZIARIO

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

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO                    |  | 31/12/2015        | 31/12/2014        |
|---|--|-------------------|-------------------|
|   | <i>Valori in euro</i>  |                   |                   |
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>            |  |                   |                   |
| (+)   | risultato di esercizio   | 0                 | 0                 |
| (+)   | Ammortamenti   | 6.280.739         | 7.281.640         |
| (-)   | utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva                                  | -4.425.177        | -4.657.263        |
| (+)/( -)  | - Premio operosità medici SUMAI + TFR  | -273.009          | -134.992          |
| (+)/( -)  | - Fondi svalutazione di attività   | -1.208.952        | 684.142           |
| (+)/( -)  | - Fondo per rischi ed oneri futuri   | 1.042.123         | -1.408.688        |
| <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b> |  | <b>1.415.724</b>  | <b>1.764.839</b>  |
| (+)/( -)  | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | 274.937           | -4.400.629        |
| (+)/( -)  | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi                                       | -227.243          | -35.637           |
| (+)/( -)  | diminuzione/aumento di crediti   | -4.923.993        | 911.405           |
| (+)/( -)  | diminuzione/aumento rimanenze  | 260.195           | 796.231           |
| (+)/( -)  | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi  | 116.789           | 3.245             |
| <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b> |  | <b>-3.083.591</b> | <b>-960.546</b>   |
| <b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>                     |  |                   |                   |
| (-)   | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali  | -444.483          | -925.711          |
| (+)   | Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse                       | 0                 | 0                 |
| (-)   | Acquisto Immobilizzazioni Materiali  | -2.507.662        | -2.849.305        |
| (+)   | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse                         | 5.662             | 12.609            |
| (-)   | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie  | 0                 | 0                 |
| (+)   | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse                       | 0                 | 0                 |
| (+/-)   | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni                         | -1.225.300        | 1.225.454         |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>          |  | <b>-4.171.783</b> | <b>-2.536.953</b> |
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>                    |  |                   |                   |
| (+)/( -)  | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)            | -3.355.704        | -1.089.892        |
| (+)/( -)  | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)                           | 704.336           | 220.596           |
| (+)/( -)  | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto                            | 6.256.334         | 14.907.304        |
| (+)/( -)  | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*                       | 3.653.315         | -10.179.235       |
| (+)   | assunzione nuovi mutui*  | 0                 | 2.300.000         |



|  |                                 |                   |                   |
|--|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| (-)  | mutui quota capitale rimborsata | -1.392.475        | <b>-1.285.925</b> |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>    |                                 | <b>5.865.806</b>  | <b>4.872.848</b>  |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A + B + C)</b> |                                 | <b>-1.389.568</b> | <b>1.375.349</b>  |

Le operazioni di gestione reddituale evidenziano un saldo negativo pari a 3,1 milioni di euro. Tale saldo è determinato dalla somma algebrica del flusso di Capitale Circolante Netto (CCN) di gestione corrente pari a 1,4 milioni di euro e il saldo delle variazioni dei crediti, debiti, rimanenze, ratei e risconti pari a -4,5 milioni di euro.

Il flusso di CCN di gestione corrente è determinato da voci che costituiscono costi e ricavi non monetari, ossia a costi e ricavi che pur incidendo sul risultato economico di esercizio non danno origine a esborsi o introiti monetari. In particolare si tratta:

- del risultato d'esercizio pari a 0, in quanto l'Azienda ha rispettato il vincolo del pareggio di bilancio così come definito nella DGR 901/2015 avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015".
- degli ammortamenti, pari a 6,281 milioni di euro; rappresentano costi che hanno concorso alla formazione del risultato di esercizio, ma che non hanno e non avranno esborso monetario, generando, pertanto risorse a beneficio della gestione corrente.
- degli utilizzi di contributi in conto capitale e fondi riserva, pari a 4,425 milioni di euro; sono determinati dalle sterilizzazioni degli ammortamenti e rappresentano ricavi non monetari, che concorrono alla formazione del risultato d'esercizio, senza generare movimenti monetari, assorbendo risorse.
- dei fondi per premio operosità medici SUMAI, per rischi ed oneri futuri e fondi svalutazione crediti; sono rappresentati dagli accantonamenti di competenza 2015 al netto degli utilizzi effettuati nel 2015 e presentano complessivamente un valore di -273 mila di euro.

I debiti evidenziano un aumento di circa 275 mila euro.

I crediti si riducono di 4,924 milioni di euro. Si tratta di un saldo algebrico di voci di credito. In particolare si evidenzia un aumento dei crediti verso la Regione di 9,78 milioni di euro una riduzione di crediti verso altri di 4,44 milioni di euro e verso Aziende Sanitarie pubbliche di 514 mila euro.

La gestione degli investimenti evidenzia un valore negativo pari a 4,17 milioni di euro ed è determinata dagli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2015 che riflette il piano degli investimenti 2015.

Le attività di finanziamento evidenziano un saldo positivo pari a 5,9 milioni di euro. Tale risultato deriva dai movimenti di Patrimonio Netto per circa 6,3 milioni di euro e dai movimenti sul C/C presso l'Istituto Tesoriere per +3,7 milioni di euro.

- Il debito per Mutui evidenzia il decremento per quota di mutuo rimborsata nel corso del 2015 per circa 1,392 milioni di euro.



## **8. ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO AI SENSI DELL'ART 41 DEL DL 66/2014**

Si riporta in allegato l'attestazione dei tempi di pagamento prevista dall'art. 41 del DL n. 66/2014.

Dall'esame dell'attestazione si rileva che a fronte di un importo complessivo di pagamenti effettuati in ritardo per 6.876.642 euro, mediamente le transazioni commerciali vengono pagate 17 giorni prima della scadenza.

Questo deriva dal fatto che le fatture vengono pagate per lotti che comprendono fatture dello stesso fornitore con diverse scadenze di cui alcune anteriori e altre posteriori rispetto alla data di pagamento.

### **Misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti**

Al fine di evitare ritardi dei pagamenti dovuti a percorsi organizzativi inefficienti o a inadempienze nelle fasi della registrazione, liquidazione o pagamento delle fatture questa Azienda ha stabilito tempi tassativi per le seguenti fasi del ciclo passivo come segue:

- Registrazione nel programma gestionale di contabilità delle fatture entro 10 giorni effettivi dall'arrivo;
- Liquidazione o contestazione della fornitura e invio dei documenti all'U.O. Contabilità e Finanza per la registrazione in Contabilità generale entro 45 giorni dall'arrivo;
- Liquidazione almeno 5 giorni prima della scadenza per le fatture che hanno scadenza inferiore a 60 giorni;
- Pagamento entro la scadenza delle singole fatture o della media delle scadenze delle fatture del singolo fornitore;
- Stampa periodica di un report per la verifica dei tempi di liquidazione delle fatture.

## 9. GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DGR 901/2015

**OBIETTIVO: Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e di ricovero ospedaliero**

### **RISULTATI 2015**

#### Contenimento significativo dei tempi di attesa delle prestazioni specialistiche monitorate

Durante l'anno 2015 l'AUSL di Imola, in attuazione delle indicazioni contenute nella DGR 1735/2014, ha predisposto un Programma di Intervento Straordinario di contenimento dei tempi di attesa, individuando le prestazioni ambulatoriali per esterni a maggiore criticità.

Le prime linee di intervento poste in essere durante l'anno, hanno riguardato:

- operazioni di efficientamento organizzativo interno;
- acquisizione da parte dell'Azienda di prestazioni da professionisti interni al di fuori del loro orario istituzionale (SimilAlp);
- incremento dei contratti di fornitura con il privato accreditato; incremento di attività di alcuni specialisti ambulatoriali convenzionati.

Grazie a queste azioni, costantemente presidiate dal *Team operativo multidisciplinare di controllo*, durante l'anno 2015 l'indice di performance registrato dall'Azienda è progressivamente migliorato attestandosi, nell'ultima rilevazione, su indici di performance > del 90%.

#### Miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva ed erogativa

Durante il 2015 è stata valutata la possibilità di adottare uno strumento informatico di "*ricerca semantica*", come quello attualmente in uso presso altre Aziende Sanitarie, per la verifica di appropriatezza prescrittiva di esami RM muscolo scheletriche e TC osteoarticolari, così come definito nella DGR 704/2013.

Tuttavia si è deciso di non adottare tale strumento ma di procedere ad una analisi diretta delle prescrizioni di T.C. ed R.M.N., tramite la valutazione dei quesiti presenti sulle prescrizioni informatizzate "SOLE", erogate dai Medici di Medicina Generale. La rilevazione verrà ampliata e completata dalla valutazione dei quesiti presenti sulle prescrizioni non informatizzate, effettuate dagli specialisti ospedalieri.

I risultati di tali verifiche saranno utilizzati sia per evidenziare eventuali aree di inappropriata, sia per organizzare incontri specifici con i prescrittori (Medici di Medicina Generale e specialisti).

#### Prescrizioni e Prenotazioni dei controlli

I percorsi di presa in carico con la prescrizione dei controlli da parte degli specialisti è una tematica già affrontata durante gli anni e si può confermare che tale modalità operativa è già ampiamente divulgata; inoltre la prenotazione ad oggi avviene direttamente presso i Punti di Accettazione ambulatoriale o presso i CUP aziendali. Durante l'anno 2015 sono stati fatti numerosi incontri con le Unità Operative aziendali al fine di definire, all'interno dell'offerta ambulatoriale, i posti dedicati ai controlli prescritti sia dai medici specialisti che dai Medici di Medicina Generale. Alla fine del 2015 è stata avviata la prescrizione dematerializzata da parte degli Specialisti Ospedalieri.



### Presenza in carico e sviluppo delle capacità produttive delle Case della Salute/ Nuclei Cure Primarie

Già dall'agosto 2014 sono stati attivati presso le Case della Salute di Medicina e Castel San Pietro, e presso la sede di NCP–Imola, ambulatori su chiamata attiva per pazienti con polipatologie croniche, con la collaborazione dei Medici di Medicina Generale, dell'infermiere domiciliare e del medico specialista; nella prima fase di attività (fino a tutto l'anno 2015) sono stati arruolati pazienti con cardiopatia cronica stabilizzata ed è in corso di attivazione l'arruolamento dei pazienti con BPCO.

Ricoveri Programmati – Per facilitare l'accesso alle prestazioni di ricovero programmato, per l'anno 2015, sono stati posti i seguenti obiettivi:

- corretto utilizzo del software di gestione delle liste d'attesa per ricoveri chirurgici;
- definizione di criteri espliciti per l'attribuzione delle classi di priorità;
- nomina di un referente unico aziendale per il coordinamento delle attività inerenti la gestione delle liste per ricoveri chirurgici.

Al fine di garantire il ricovero programmato del paziente in base alla priorità acquisita, evitare la discrezionalità del medico prescrittore e scongiurare comportamenti opportunistici, anche per adempiere agli obblighi previsti dal piano aziendale anticorruzione, si è investito sulla capillare formazione ed addestramento degli operatori sanitari, a vario titolo coinvolti, all'utilizzo del *software informatico per la gestione delle liste di attesa per ricoveri chirurgici ed implementazione dei criteri di appropriatezza per l'attribuzione delle classi di priorità*. Nel mese di Ottobre 2015, inoltre, la Direzione Sanitaria, per ottemperare alle disposizioni regionali, ha nominato un referente unico aziendale per il coordinamento delle attività inerenti la gestione delle liste d'attesa per ricoveri chirurgici.

### **OBIETTIVO: Le Case della Salute (C.d.S.) e la continuità assistenziale**

#### **RISULTATI 2015**

L'anno 2015 ha visto il consolidamento del modello organizzativo avviato nell'anno precedente con lo sviluppo delle Case della Salute (C.d.S.) di Castel S. Pietro Terme (tipologia media) e Medicina (tipologia piccola), in coerenza agli indirizzi strategici ed alle indicazioni realizzative e di organizzazione funzionale fornite dalla Regione Emilia-Romagna con la DGR 291/2010.

A questo proposito sono stati insediati gli organismi direttivi delle Case della Salute di Castel S. Pietro T. e Medicina con deliberazione aziendale n.11/2015, individuato il Coordinatore Responsabile delle Case della Salute in capo a un Dirigente delle Professioni Sanitarie, sperimentata la scheda di budget delle C.d.S. con un'importante definizione di report di attività afferenti alle C.d.S..

E' stata ulteriormente sviluppata nel corso dell'anno la *Funzione di Accoglienza*, funzione cardine della C.d.S. intesa come Ascolto e Consulenza a gestione infermieristica per cittadini afferenti al territorio dei Nuclei Cure Primarie (NCP) - Case della Salute. Il consolidamento del processo di accoglienza ha coinvolto tutte le funzioni dedicate a garantire uniformità e semplicità di accesso dell'utente alla rete dei servizi socio-sanitari nella Casa della Salute di Castel San Pietro Terme (C.d.S. CSPT) e di Medicina (C.d.S. Medicina), non solo in termini di mera prenotazione e informazione, ma anche di vera e propria presa in carico globale dei bisogni della persona. Le principali attività che caratterizzano il processo di accoglienza, sono di seguito elencate:



1. Informazione – orientamento - educazione sanitaria - URP - rapporti con volontariato - Vengono assicurate le informazioni e orientato il cittadino sulla logistica e sui servizi socio-sanitari presenti all'interno della Casa della Salute. Per questa funzione si è sviluppata una forte sinergia con le Associazioni di volontariato attive sul territorio e, a partire da settembre 2015, anche con la collaborazione dei ragazzi aderenti al progetto di servizio civile nazionale, essendo la Casa della Salute di Castel S. Pietro T accreditata per questa attività. Viene fornita educazione sanitaria ai cittadini anche attraverso l'utilizzo di strumenti operativi (schede e opuscoli informativi aziendali) e nel corso dell'anno è stato implementato il punto di ascolto per segnalazioni URP.

2. Ascolto e valutazione di primo livello - All'utente e alla sua famiglia viene assicurata la presa in carico territoriale per i bisogni socio-sanitari, al fine di favorire la deospedalizzazione e prevenire i re-ricoveri attraverso l'attivazione appropriata e tempestiva dei servizi territoriali. Viene effettuato un monitoraggio dell'utente che manifesta segni e sintomi alterati attraverso la rilevazione dei parametri vitali e la comunicazione al medico di medicina generale (MMG) e/o 118.

3. Segnalazione e/o gestione congiunta ad altri servizi - All'utente ed alla sua famiglia viene assicurata la presa in carico territoriale per i bisogni socio-sanitari con una forte integrazione tra i servizi coinvolti, nonché viene assicurato all'utente ed alla sua famiglia l'ascolto e l'orientamento in tema di violenza di genere.

Nel 2015, sono state trasferite all'interno dell'ambulatorio infermieristico del NCP delle C.d.S. di CSPT e Medicina, le attività vaccinali riferite all'antinfluenzale e all' anti-difto-tetanica in capo alla Sanità Pubblica.

Relativamente all'area della Salute Mentale, nel 2015, è stato attivato un gruppo di lavoro multi professionale con professionisti del CSM, ASP, MMG e infermieri care manager di percorso (uno per la C.d.S. di CSPT e uno per la C.d.S. di Medicina) che ha elaborato i criteri di eleggibilità e definito il percorso di presa in carico congiunta del paziente psichiatrico con co-morbidità per il quale nel 2014 erano stati approntati percorsi di formazione congiunta ad hoc così come approntati per lo sviluppo del Programma Leggeri.

Ulteriori obiettivi hanno riguardato lo sviluppo della presa in carico e della gestione proattiva delle patologie croniche (continuità assistenziale longitudinale) secondo l'approccio della medicina di iniziativa in coerenza con linee guida e percorsi diagnostico terapeutici condivisi con la componente medica e specialistica, con il coinvolgimento diretto della componente infermieristica e la stratificazione degli interventi per severità e intensità assistenziale. Nel corso dell'anno, è stata implementata la gestione della presa in carico multiprofessionale del paziente cronico complesso nei Nuclei di Cure Primarie di Imola e avviata nelle Case della Salute di Castel san Pietro e Medicina.

La popolazione target ha incluso i soggetti deambulanti e non istituzionalizzati, ad elevata vulnerabilità sanitaria e sociale, con elevati livelli di dipendenza, di multimorbidità e di utilizzo dei servizi (storia di ricoveri ripetuti, accessi multipli in Pronto Soccorso, polifarmacoterapia) affetti da malattie respiratorie croniche (BPCO oppure pazienti in ossigenoterapia) e malattie cardiovascolari (scompenso cardiaco). Sono stati arruolati per il percorso anche i pazienti con diabete mellito "complessi" (diabetici con multimorbidità, polifarmacoterapia, eventuale vulnerabilità socio-sanitaria e/o frequente utilizzo dei servizi).

E' stata introdotta la figura dell'infermiere care manager dell'ambulatorio che si assume la responsabilità di facilitare e coordinare l'assistenza ai pazienti durante la loro presa in carico territoriale, pianificando, in collaborazione con il MMG, il trattamento per soddisfare i bisogni di tali pazienti sia in ambito sanitario che

sociale. Associazioni e rappresentanti dei cittadini sono coinvolti nello spettro di possibilità assistenziali/attività proposte ai pazienti in carico, in particolare sulla promozione di stili di vita sani.

Dal lato del MMG la presa in carico del paziente cronico complesso ha previsto l'utilizzo di due diversi modelli organizzativi, ovvero l'inserimento di questa attività all'interno del modello di Continuità Assistenziale Diurna per i NCP imolesi mentre per i restanti NCP delle Case della Salute di CSPT e Medicina, gli orari di attività sono aggiuntivi. In entrambi i casi la presa in carico multi professionale è effettuata salvaguardando il rapporto fiduciario MMG-assistito.

Il monitoraggio del progetto di presa in carico del paziente cronico complesso viene effettuato in collaborazione con l'Università Bocconi, che nella progettualità ha pianificato nel 2015 una serie di interventi formativi rivolti agli operatori aziendali coinvolti nel progetto e sistematicamente effettua una rendicontazione in collaborazione con il controllo di gestione e tecnologie informatiche dell'AUSL di Imola.

Il progetto di lettura integrata del rischio cardiovascolare è stato avviato presso la C.d.S. di Castel San Pietro Terme con il coinvolgimento di 4 MMG e, nel corso dell'anno 2015, è stata completata la chiamata attiva dei cittadini nel target di età individuato, pari al 99%.

Assistenza primaria nel campo della salute mentale - Le Case della Salute sono il luogo del consolidamento del Programma Leggeri. Il Programma Leggeri trova da tempo applicazione in tutte le Unità Operative del Dipartimento Salute Mentale/Dipendenze Patologiche pur con alcune diversità legate anche ad aspetti specifici dell'utenza. Consolidato sia come funzione di consulenza che nella presa in carico condivisa, di secondo livello, per utenti del Centro Salute Mentale (CSM) e della Neuro Psichiatria Infanzia Adolescenza (NPIA), trova alcuni aspetti di limitazione nella condivisione dei singoli percorsi nella cura delle Dipende Patologiche (DP); tale aspetto è certamente legato anche alla elevata percentuale di utenti che negano il consenso al passaggio di informazioni al proprio MMG.

L'attivazione della equipe accoglienza nelle Case della Salute di Castel San Pietro e Medicina vede la collaborazione attiva delle equipe del CSM, DP, NPIA (referenti per territorio del DSM/DP) così come la collaborazione su progetti integrati con l'Azienda Servizi alla Persona Circondario Imolese che vedono le attività di valutazione psicosociale esplicitarsi nei progetti condivisi e, quando appropriato, nelle valutazioni della UVM.

All'interno delle Case della Salute sono stati avviati percorsi di presa in carico e gestione del paziente cronico con co-morbilità in sinergia con la componente infermieristica delle cure primarie e con i MMG; tutte le aree di competenza del D.S.M./DP, CSM, DP, NPIA hanno contribuito alla individuazione dei soggetti portatori di co-morbilità e alla condivisione di informazioni cliniche e modalità teorico-operative. L'importanza data allo sviluppo di percorsi integrati è sottolineata anche dalla presenza di tale obiettivo tra quelli del Budget 2015, individuati dalla Direzione aziendale come budget trasversali.

In collaborazione con i MMG dei Nuclei delle Cure Primarie si è sviluppato un percorso di formazione e individuazione dei casi cosiddetti ad alto rischio di sviluppo di quadri psicotici, in particolare nella fascia di età 14 – 25 anni, al fine di effettuare il trattamento precoce dei casi di esordio psicotico.

Oltre a questo sono stati effettuati incontri su temi specifici, in entrambe le Case della Salute di Castel San Pietro e Medicina, come sviluppo di attività del Tavolo per la prevenzione della violenza alle donne in collaborazione con il Consultorio Familiare, al fine di sensibilizzare i MMG - dei nuclei di riferimento

territoriale - alla individuazione e invio delle donne che subiscono violenza. Tutto ciò perché, in questi territori, risaltava una significativa discrepanza tra il numero di accessi in Pronto Soccorso di donne maltrattate e il numero di invii al Consultorio o ad altri punti del percorso aziendale individuato.

### **OBIETTIVO: Tra prevenzione e promozione della salute**

#### **RISULTATI 2015**

##### Promuovere la realizzazione di interventi proattivi di prevenzione su gruppi di popolazione omogenei per fattori di rischio legati a età stili di vita o condizioni patologiche

La realizzazione di interventi proattivi di prevenzione è una attività che viene svolta trasversalmente nell'AUSL di Imola in tutti i Dipartimenti. Si sottolinea che la ricognizione svolta, in preparazione alla redazione del Piano Locale Attuativo del Piano Regionale della Prevenzione, ha permesso di censire e valorizzare tali interventi. Si riportano a titolo d'esempio le iniziative svolte dai Centri Antifumo per popolazione target (Giovani, Neomamme, Dimessi in seguito ad eventi cardiovascolari, Utenze sensibili), le iniziative svolte dal Dipartimento Salute Mentale (nell'ambito del Progetto *Eppur si muove*: nuoto, yoga, *nordic walking*), la collaborazione tra Dipartimento Sanità Pubblica ed U.O. Medicina e Centro Antidiabetico su un progetto di prescrizione di attività fisica a soggetti diabetici, nonché la formazione effettuata sul colloquio motivazionale breve.

##### Integrazione degli operatori già impegnati nel settore vaccinale e che attualmente afferiscono a dipartimenti diversi prevedendo il coinvolgimento dei PLS/MMG che lavorano all'interno delle Case della Salute

E' stata consolidata l'integrazione con le C.d.S. di Castel S. Pietro e Medicina e con il Nucleo Cure Primarie di Imola dove è stato posto in essere un nuovo modello organizzativo che prevede l'offerta di vaccinazioni antitetaniche, antidiftotetaniche e antinfluenzali con la collaborazione del personale infermieristico, mentre la copertura medica è garantita dai medici igienisti. Come riportato nella rendicontazione alla Linea di Programmazione 15, è stata consolidata l'integrazione con le C.d.S. di Castel S. Pietro e Medicina e con il Nucleo Cure Primarie di Imola dove è stato posto in essere un nuovo modello organizzativo che prevede l'offerta di vaccinazioni antitetaniche, antidiftotetaniche e antinfluenzali con la collaborazione del personale infermieristico, mentre la copertura medica è garantita dai medici igienisti.

### **Obiettivo: Attuazione del regolamento di riordino ospedaliero**

#### **RISULTATI 2015**

##### Rispetto delle indicazioni contenute nel regolamento per la definizione degli standard qualitativi strutturali tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera e prosecuzione del percorso di attivazione dei posti letto di ospedale di comunità a gestione infermieristica e rispetto del flusso informativo SIRCO

Nel corso del 2015 è stato gradualmente implementato l'Ospedale di Comunità (Os.Co.) di Castel San Pietro Terme, ai sensi della DGR 199/2013 e in coerenza con la ridefinizione della rete ospedaliera, valorizzando i percorsi di riconversione. Tali strutture intermedie territoriali a gestione infermieristica, rappresentano un valido strumento di integrazione ospedale-territorio e di continuità delle cure, e rispettano i principi contenuti nel DM 2.4.2015 n. 70.



In novembre 2015 la struttura ha trovato collocazione in un area completamente ristrutturata al primo piano della C.d.S. di Castel San Pietro Terme costituita da 21 posti letto di Struttura Residenziale di Cure Intermedie (S.R.C.I.), evoluzione della pre-esistente LDPARE.

L'Os.Co. di Castel San Pietro, istituito formalmente con delibera aziendale 44/2014, è composto da due settori funzionalmente integrati: SRCI e Hospice Territoriale (H.T.).

L'anno 2015 ha avviato la seconda fase prevista del progetto con l'attribuzione della responsabilità assistenziale, gestionale e organizzativa a un Dirigente delle professioni sanitarie che è anche Responsabile delle C.d.S di CSPT e Medicina.

L'assistenza medica è garantita in alcune fasce orarie definite (dal lunedì al venerdì per 6 ore al giorno), da una equipe multidisciplinare (internistico/geriatrica, palliativistica, sanità pubblica e cure primarie) in modo integrato fra S.R.C.I. e H.T.; la copertura dell'assistenza medica nelle fasce orarie notturne, sabato, prefestivi e festivi è affidata al Servizio di Continuità assistenziale che agisce su chiamata del personale infermieristico. Nelle restanti fasce orarie è il personale infermieristico che garantisce la continuità assistenziale e agisce in caso di urgenza/emergenza clinica su procedure definite.

La variabilità della casistica, i diversi modelli organizzativi delle cure intermedie, le scelte che le Aziende USL della Regione Emilia Romagna hanno effettuato rispetto all'assetto degli Ospedali di Comunità, hanno richiesto, nel corso del 2015, l'elaborazione di un documento redatto in collaborazione con coloro che, nelle Aziende, operano abitualmente all'interno degli Ospedali di Comunità con il coordinamento regionale. Tale documento ha definito le modalità di rilevazione del flusso informativo regionale letti intermedi sanitari territoriali (flusso SIRCO). La rilevazione di dati individuali, identificativi degli utenti, oltre a permettere analisi dettagliate, renderà possibile la ricostruzione dei percorsi di cura degli utenti e il collegamento ad altre banche dati sanitarie o socio-sanitarie. Si applica a tutte le Strutture Intermedie Sanitarie Residenziali identificate della Regione Emilia-Romagna (Ospedale di Comunità, Lungoassistenza, Riabilitazione Estensiva Territoriale) l'elaborazione a livello regionale di linee-guida affiancando il Manuale ICD-9-CM (utilizzato per la diagnosi e le procedure) nell'intento di migliorare la qualità delle informazioni cliniche del flusso SIRCO e conseguire una elevata omogeneità di codifica di diagnosi, interventi e procedure.

Nel 2015 è partita la rilevazione del flusso SIRCO in fase sperimentale dove ogni Azienda invia tramite il proprio servizio informatico di rete i dati trimestrali elaborati dalle banche dati fruibili. Un primo report è disponibile e comparabile fra gli Os.Co. attivi in Regione Emilia Romagna (dato gennaio-settembre 2015).

#### Proseguimento lavoro su appropriatezza del Taglio Cesareo

Nell'anno 2015 sono proseguiti i lavori per l'adesione al progetto regionale di implementazione della Linea Guida sull'appropriatezza nel ricorso al T.C. (taglio cesareo) e del documento sulla induzione del travaglio di parto, con l'obiettivo di tendere alle percentuali fissate dal DM 2 aprile 2015, n.70, e comunque ad una riduzione dei TC primari. Nel corso dell'anno sono stati realizzati incontri di equipe Ostetrica-Ginecologica dove si sono analizzati i dati di monitoraggio sull'andamento dei TC nel punto nascita dell'AUSL di Imola.

I dati relativi alla percentuale dei TC primari / totale n. parti avvenuti nel 2015 (fonte dati: Registro Parti c/o l'Unità Operativa Ostetrica e Ginecologia) risultano confortanti in quanto sostanzialmente sovrapponibili allo standard previsto dal DM 2 aprile 2015, n.70 (vedi tabella sotto riportata), tenuto conto dell'incremento nel



2015 del n. totale dei parti (+ 39) rispetto all'anno 2014. Ciò consente di attestarsi in una posizione prossima alla soglia dei 1.000 parti/anno che definisce lo standard di riferimento (15% - 25%).

| DATI DI ATTIVITA' OSTETRICA AUSL IMOLA - ANNO 2014 |                                  |                        |              |       | DM 2 Aprile 2015 n. 70   |   |
|--|----------------------------------|------------------------|--------------|-------|--|---|
|  |                                  |                        |              |       | Proporzione di tagli cesarei primari in maternità di I livello o comunque con < 1000 parti | Proporzione di tagli cesarei primari in maternità di II livello o comunque con > 1000 parti |
| Tot. Tagli cesarei                                 | Di cui tot. TC in casse V Robson | Di cui Tot. TC Primari | Totale Parti | %     | standard di riferimento  | di standard di riferimento  |
| 280  | 110                              | 170                    | 955          | 17,8% | 15%  | 25%   |

| DATI DI ATTIVITA' OSTETRICA AUSL IMOLA – TC ANNO 2015 |                               |                        |              |       | DM 2 Aprile 2015 n. 70   |   |
|---|-------------------------------|------------------------|--------------|-------|--|---|
|   |                               |                        |              |       | Proporzione di tagli cesarei primari in maternità di I livello o comunque con < 1000 parti | Proporzione di tagli cesarei primari in maternità di II livello o comunque con > 1000 parti |
| Tot. tagli cesarei                                    | Di cui totale TC per Robson V | di cui tot. TC Primari | Totale Parti | %     | standard di riferimento  | di standard di riferimento  |
| 292   | 108                           | 184                    | 994          | 18,5% | 15%  | 25%   |

Nel corso del 2015 i professionisti referenti del punto nascita dell'AUSL di Imola hanno inoltre partecipato alle riunioni in AVEC – gruppo percorso nascita (ultima riunione il 10/09/2015 ), e aderito al progetto regionale VBAC (Tagli Cesarei in classe V per Robron) partecipando a 2 incontri programmati dal coordinatore regionale e implementando a livello locale le azioni previste nel progetto (somministrazione di un questionario informativo al personale ostetrico e ginecologico, definizione di un gruppo di lavoro aziendale, riunioni con i componenti del gruppo, proposte operative).

Le Raccomandazioni indicate dalle Linee Guida Nazionali "*Taglio Cesareo: una scelta appropriata e consapevole*", aggiornamento Gennaio 2014, sollecitano i punti nascita a dotarsi di strumenti e metodologie atte a favorire un'offerta attiva alla donna in gravidanza di interventi informativi e di supporto riguardo alla gestazione e alle diverse modalità di parto, al taglio cesareo e le modalità di recepimento del consenso informato, l'offerta di parto-analgesia anche non farmacologica e un sostegno adeguato che comprenda anche un confronto sulle opinioni e sulle eventuali preoccupazioni espresse dalla donna.

Nel 2015 si è pertanto lavorato rispetto ai suddetti aspetti e con particolare riguardo alla raccomandazione di predisporre una "*offerta attiva di informazioni sulle modalità di parto e gestione del dolore durante il travaglio di parto*". Si riportano di seguito le principali attività effettuate:

- costituzione gruppi di lavoro composti dai Professionisti Ospedalieri e Territoriali coinvolti, supportati dalla Direzione Medica e Infermieristico/tecnica aziendale. I lavori si sono conclusi con la strutturazione e l'implementazione, a partire da Settembre 2015, di un nuovo *percorso assistenziale integrato sulla partoanalgesia*. Tale percorso è stato formalizzato attraverso una Procedura specifica che delinea gli *steps* informativi e assistenziali rivolti alla donna, prevede una Brochure informativa che viene consegnata alle gravide già in occasione degli incontri di preparazione al parto realizzati dal consultorio familiare e la



calendarizzazione di momenti definiti di incontro informativo della donna con i professionisti coinvolti nella partoanalgesia;

- in merito al controllo del dolore durante il travaglio del parto con metodiche non farmacologiche, nella Regione Emilia-Romagna si è costituito un tavolo di lavoro per ideare un progetto di integrazione della tecnica della digitopressione con le altre metodiche già presenti nelle varie realtà. Nel 2015 una rappresentanza di ostetriche del punto nascita ha partecipato agli incontri formativi regionali. Ciò ha permesso *l'implementazione a livello locale delle tecniche antalgiche non farmacologiche* che richiedono il requisito specifico della formazione;
- in adesione al progetto regionale, si è anche provveduto all'*implementazione a livello locale della cartella regionale della gravidanza*;
- per quanto riguarda il *Documento regionale sulla induzione del travaglio di parto*, esso prevede che ogni unità di ostetricia sia dotata di protocolli di sorveglianza con procedure per l'induzione al parto supportate dalle evidenze scientifiche di efficacia; nell'Azienda di Imola è già presente una procedura sull'induzione al travaglio di parto conforme alle Linee guida nazionali tuttavia, nell'anno 2015, si è attivato un gruppo di lavoro con l'obiettivo di revisionare il protocollo esistente in base ai riferimenti previsti nel più recente documento regionale, entro l'anno 2016.

Attivazione S.T.A.M e S.T.E.N – Nel corso dell'anno 2015 sono state implementate le seguenti azioni:

- la Direzione dell'AUSL di Imola ha individuato i referenti aziendali del Programma Interaziendale Reti Cliniche Maternità e Infanzia per la partecipazione al gruppo di lavoro interaziendale attivato con l'AOSP di Bologna (Hub) con il compito di definire una proposta di organizzazione di S.T.A.M. e S.T.E.N. da sottoporre alle rispettive Aziende;
- si è proceduto alla ricognizione dei casi di *trasporto in utero* con partenza da Imola, avvenuti nel 2014 e primi 9 mesi del 2015 riscontrando un totale di 39 casi (33% verso AOSP, 28% verso Ospedale Maggiore e 26% verso Area Vasta Romagna, 13% non rilevato);
- riguardo ai trasferimenti neonatali la ricognizione nei primi 9 mesi del 2015 ha permesso di rilevare 10 casi di neonati di Imola trasferiti all' AOSP Bologna (6), all'Ospedale Maggiore (3), e all'Ospedale di Cesena (1); per tutti questi casi si è successivamente attivato il *back transport*; si contano inoltre ulteriori 13 casi di nati in altri ospedali (9 presso AOSP Bologna, 3 presso Ospedale Maggiore e 1 presso Ospedale di Parma) con successivo trasferimento presso la sezione neonati della Pediatria di Imola;
- i dati rilevati dimostrano che la maggioranza dei *trasporti in utero* e la quasi totalità dei trasferimenti neonatali avviene verso le due strutture bolognesi che rappresentano già, di fatto, l'Hub di riferimento del punto nascita imolese;
- il Responsabile del Programma Interaziendale Reti Cliniche Maternità e Infanzia sta coordinando un gruppo di professionisti aziendali che, assieme ai colleghi dell'AOSP di Bologna, ha predisposto una bozza di percorso organizzativo relativo allo S.T.E.N.; questa bozza sarà a breve discussa in sede locale con i referenti dell'A.O.S.P. per le ultime valutazioni operative.

Dato quanto sopra si ritiene che la bozza dell'intero percorso organizzativo di S.T.A.M. e S.T.E.N. relativo al punto nascita imolese possa essere disponibile per le Direzioni aziendali entro il primo trimestre 2016.

## **Obiettivo: Piattaforme logistiche ed informatiche più forti**

### **RISULTATI 2015**

Prescrizione dematerializzata – Per l'AUSL di Imola le prescrizioni dematerializzate nel mese di dicembre 2015 hanno rappresentato il 3% del prescritto degli specialisti ospedalieri sia per la specialistica che per la farmaceutica, come si evince dalla tabella allegata regionale. Il mancato raggiungimento dell'obiettivo è causato da ritardi della ditta incaricata della messa in produzione del Software di produzione delle ricette dematerializzate. Infatti i competenti servizi aziendali (Tecnologie Informatiche e di Rete ed Economato e Logistica) avevano incaricato la ditta fornitrice in data 30/06/2015 per lo sviluppo e messa in produzione del **Software prescrizione informatizzata (dematerializzata)** dove era prevista la conclusione delle attività, compresi i test di verifica con la Società CUP2000, per la messa in produzione entro il 15/10/2015.

In data 19/10/2015, con nota prot. N. 34030, il competente Servizio Tecnologie Informatiche e di Rete, visto il mancato rispetto della scadenza, ha inviato formale reclamo alla ditta Data Processing. Solo in data 26 novembre 2015 la ditta concludeva tutte le fasi di Test e di messa in produzione del **SW prescrizione informatizzata (dematerializzata)**. Sono stati poi eseguiti i primi corsi di formazione ai medici specialisti ospedalieri nella prima settimana di dicembre che si sono conclusi nel mese di gennaio 2016.

Il numero di ricette DEMA, così limitato nel mese di dicembre, oltre ad essere causato dalla mancata formazione dei medici, è stato causato da problematiche tecniche di funzionamento del software (riscontrate dagli utenti durante l'utilizzo) e ciò ne ha reso l'utilizzo problematico durante tutto il mese di dicembre.

Scheda sanitaria Individuale (S.S.I.) - L'AUSL di Imola ha partecipato allo sviluppo della S.S.I. con l'individuazione di un dirigente del Dipartimento di Cure Primarie quale membro del tavolo di lavoro sulla prescrizione farmaceutica e della specialistica ambulatoriale. Nel corso dell'estate 2015 sono stati individuati due medici di medicina generale per la sperimentazione/collaudò della Scheda.

Fascicolo Sanitario Elettronico - L'AUSL di Imola ha garantito nel 2015 l'attivazione, nella misura del 100%, dei servizi esposti tramite Fascicolo Sanitario Elettronico al livello minimo regionale ed inoltre ha attivato la consegna dei referti Terapia Anticoagulante Orale (T.A.O.) online nel FSE. Ha garantito, inoltre, il 100% di quanto previsto in sede di pianificazione del progetto, partecipando agli incontri regionali e collaborando con la società CUP2000 per la scelta della soluzione di integrazione in coerenza con le scelte AVEC.

Anagrafe regionale assistiti e servizi di refertazione digitale per diagnostica per immagini - L'AUSL di Imola ha concluso, nel 2015, l'attivazione dei servizi di refertazione digitale su prestazione di diagnostica per immagini ed ha garantito, dalla fine di ottobre, l'invio del 100% dei referti alla rete SOLE. Ha inoltre attivato e inviato, a conservazione sostitutiva, tutti i referti di prestazione di diagnostica per immagini firmati digitalmente dal 2009 al 2015 tramite il Polo archivistico dell'Emilia Romagna (Par.E.R.)

Fatturazione elettronica - L'AUSL di Imola ha garantito l'omogeneità allo standard minimo definito a livello regionale dell'attuazione dei progetti di fatturazione elettronica, attivando la fatturazione elettronica passiva entro i termini previsti ossia entro il 31 marzo 2015.

118 e centrali operative – Nell'ambito territoriale dell'AUSL di Imola il servizio 118, unificato con quello della Centrale Operativa dell'AUSL di Bologna, utilizza un sistema informatizzato (in gestione all'AUSL di Bologna) in cui sono completamente unificate le modalità di ricezione e gestione informatizzata delle chiamate a livello regionale.

Realizzazione di un sistema informatizzato unitario per la gestione delle risorse umane delle Aziende sanitarie

– Le Unità Operative dell'AUSL di Imola hanno garantito, nel corso del 2015, la massima collaborazione dei servizi coinvolti (Risorse Umane, Dipartimento Cure Primarie e Tecnologie Informatiche e di Rete) per l'implementazione della nuova piattaforma regionale, partecipando ai gruppi di lavoro specifici e fornendo tutti i dati ed elaborazioni necessarie per avviare la fase di implementazione aziendale nell'anno 2016 e l'avvio dell'utilizzo a decorrere dal 01/01/2017 secondo quanto previsto dal progetto regionale.

**Obiettivo: Gestione del patrimonio e delle attrezzature**

**RISULTATI 2015**

Piano Investimenti – In ordine agli obiettivi collegati alla politica degli investimenti si rimanda a quanto rappresentato al precedente paragrafo 3.4.

Gestione del Patrimonio - Per quanto riguarda il costo della manutenzione ordinaria per l'anno 2015, si è attestato ad un importo di € 19,01/mq (nel 2014 era di € 19,67/mq) mantenendolo, pertanto, al precedente livello e comunque ad un valore inferiore al costo medio regionale (nel 2014 era pari a € 23,50) nella logica di garantire omogenei standard qualitativi e di sicurezza.

Nel 2015 è stata completata la valutazione della vulnerabilità sismica degli elementi non strutturali delle strutture ospedaliere, in particolare per le aree strategiche, in conformità alle informazioni ed indicazioni fornite, negli incontri Regionali, dai componenti del Gruppo Regionale per la Sismica. Le verifiche della vulnerabilità sismica degli elementi non strutturali delle strutture ospedaliere sono state effettuate dal personale dipendente dell'AUSL di Imola mediante sinergia tra le competenti Unità Operative aziendali ed avviando anche le attività necessarie per la riduzione del rischio sismico da esse derivanti.

Relativamente alle misure volte all'uso razionale dell'energia ed alla corretta gestione ambientale in termini di acquisto di beni e servizi e mobilità sostenibile si evidenzia che, in applicazione delle disposizioni regionali, l'AUSL di Imola ha attivato azioni manutentive agli impianti e agli immobili, per un uso più razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale, tra le quali:

- Ottimizzazione dei rifasamenti nelle cabine elettriche degli immobili aziendali con l'ottenimento del fattore di potenza superiore a 0,95 (Cos fi);
- Sostituzione della macchina Unità Trattamento Aria (U.T.A.) a servizio dei reparti di degenza (corpo DG1) presso l'Ospedale di Imola con caratteristiche di alto rendimento, inverter, recuperatore di calore e con isolamento termico maggiorato;
- Sostituzione della macchina U.T.A. e relative canalizzazioni a servizio del reparto di Cure intermedie presso l'Ospedale di Comunità – C.d.S. di Castel San Pietro T. con caratteristiche di alto rendimento, inverter, recuperatore di calore e con isolamento termico maggiorato;
- Progettazione relativa al completamento della sostituzione delle tubazioni del cunicolo tecnologico dell'ospedale di Castel San Pietro T. con nuove, adeguatamente isolate e aderenti alle norme in grado di contenere le dispersioni di calore nei tragitti tecnologici;
- Utilizzo di soluzioni innovative (sorgenti a led, dimmerizzazione, automazioni, ecc.) nella progettazione e realizzazione dei nuovi interventi di riqualificazione dei reparti e degli ambulatori, tra i quali, i più rilevanti realizzati nel 2015 sono stati: reparto di geriatria e lungodegenza dell'Ospedale di Imola,



reparto di Cure intermedie presso l'Ospedale di Comunità – C.d.S. di Castel San Pietro T., corridoio visitatori Ospedale di Imola, ecc.;

- Sostituzione di impianti vetusti di climatizzazione presso le Unità operative dell'Anatomia patologica e della genetica medica, con impianti a gas ecologico R410 e macchine ad alta resa (VRV con inverter).

Per quanto riguarda la corretta gestione ambientale in termini di acquisto di beni e servizi, l'Azienda USL di Imola ha aderito alla "Convenzione Verde" Consip denominata "Facility Management 3" che effettua la manutenzione periodica e ciclica degli edifici della Azienda nonché all'adesione ad altre convenzioni Intercent-ER "Verdi" in particolare, per quanto riguarda l'acquisto dell'Energia Primaria.

Riguardo alle misure volte all'uso razionale dell'energia ed alla corretta gestione ambientale si è proseguito con le attività, promosse dalla Regione Emilia-Romagna, quali il monitoraggio e sensibilizzazione sullo spegnimento, fuori orario di servizio, dei PC aziendali, azioni di informazione, raccolta di segnalazioni tramite il progetto "Io spengo lo spreco".

Sono stati effettuati i monitoraggi dei consumi acqua e gas metano con la raccolta periodica dei dati di lettura contatori per le corrette fatturazioni e monitoraggio stretto delle perdite o di eccessivi consumi.

Nel corso dell'anno 2015 è stato negoziato e firmato con Hera il contratto di somministrazione di energia termica tramite Teleriscaldamento, con tariffe molto più convenienti riservate alle utenze industriali al posto di quelle commerciali.

Per quanto riguarda la mobilità sostenibile è stata effettuata la ricognizione annuale relativa all'utilizzo, ai consumi ed ai costi di manutenzione e gestione del parco auto aziendale garantendo quindi il flusso delle informazioni della mobilità sulla piattaforma AEM CUP2000.

Utilizzando i dati raccolti mediante questionario sullo spostamento casa-lavoro dei dipendenti dell'A.U.S.L. di Imola, con una percentuale di adesione a livello regionale molto alta (circa 30%), è stato costruito un *data base* utilizzato per aggiornare, alla data del 30/05/2015, il Piano di Spostamento Casa Lavoro (PSCL) relativo a tutti i dipendenti che prestano servizio nei vari presidi dell'Azienda USL di Imola.

Dal Piano Spostamento Casa Lavoro sono emerse le linee di indirizzo aziendale in materia di mobilità che prevedono postazioni sicure per il parcheggio delle biciclette, l'implementazione del car *pooling* e la gestione della mobilità da parte dei dipendenti mediante social network e una concertazione con T-Per per ottimizzare la collocazione delle fermate dei mezzi pubblici.

Per quanto riguarda le *azioni strutturali nella gestione dei rifiuti*, in seguito alla riorganizzazione AVEC dei laboratori analisi e alla modifica del lay-out della sede di Imola, è stata ottimizzata ulteriormente la gestione dei reflui sanitari provenienti dalle apparecchiature di analisi, mediante la loro separazione in scarichi idrici per i rifiuti non pericolosi, con monitoraggio degli stessi scarichi ospedalieri mediante l'ausilio di Hera.

Tecnologie biomediche - L' AUSL di Imola ha garantito, attraverso il competente servizio di Ingegneria Clinica, l'invio del flusso informativo relativo alle tecnologie biomediche esistenti al Gruppo Regionale Tecnologie Biomediche come di seguito indicato:

- 1° semestre 2015: richiesto dalla Regione Emilia Romagna con e-mail del 08/10/2015 con scadenza al 30/10/2015 ed inviato in data 28/10/2015 con mail del Direttore Ingegneria Clinica;
- 2° semestre 2015: richiesto dalla Regione Emilia Romagna con e-mail del 15/01/2016 con scadenza al 05/02/2016 ed inviato in data 02/02/2016 con mail del Direttore Ingegneria Clinica.

Si specifica che l'AUSL di Imola, nel corso del 2015, non ha sostituito o acquisito grandi tecnologie o tecnologie per la ricerca di rilevante impatto economico anche sotto il profilo gestionale tali da rendere necessaria l'istruttoria tecnico scientifica del Gruppo Regionale Tecnologie Biomediche. L'AUSL di Imola nel 2015 ha fatto investimenti in tecnologie sanitarie per circa € 500.000,00, utilizzando procedure di acquisizione, nella maggioranza, di Area Vasta e delle centrali di acquisto INTERCENT-ER e CONSIP (incluso il Mercato Elettronico MEPA). Gli investimenti hanno riguardato quasi totalmente la sostituzione di tecnologie esistenti obsolete ed i criteri di scelta hanno preso come punto di riferimento la standardizzazione delle tecnologie in funzione degli specifici processi/procedure diagnostiche e terapeutiche aziendali e di area Metropolitana Bolognese.

**Obiettivo: Il vincolo del pareggio di Bilancio**

**RISULTATI 2015**

Si rinvia al punto 5.1 "Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari".

**Obiettivo: Miglioramento del sistema informativo contabile.**

**RISULTATI 2015**

Applicazione del Decreto Legislativo n. 118/2011 - L'AUSL ha dato applicazione alle linee guida emanate dalla regione in materia di applicazione del Dlgs 118/2011.

Gli schemi di bilancio (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario) sono stati compilati nel rispetto della normativa.

E' stato correttamente utilizzato il Piano dei conti regionale, economico e patrimoniale e ogni qualvolta si è reso necessario istituire un nuovo conto, su indicazione regionale o per esigenza aziendale, l'AUSL ha provveduto a darne comunicazione alla Regione per la sua corretta riclassificazione rispetto al piano dei conti regionale, a quello ministeriale e a quello previsto dal D.lgs118/2011;

I modelli ministeriali CE, SP ed LA sono stati compilati correttamente e nel rispetto delle scadenze previste.

L'AUSL ha provveduto ad alimentare nei tempi previsti la piattaforma regionale sullo scambio di prestazioni fra Aziende sanitarie della regione e la GSA, anche in funzione della predisposizione del Bilancio Consolidato regionale.

Questo ha consentito l'esatta contabilizzazione degli scambi di beni e di prestazioni di servizi tra Aziende sanitarie e tra Aziende sanitarie e GSA.

Attuazione del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) dei bilanci delle Aziende sanitarie - L'AUSL ha provveduto a redigere, adeguare e formalizzare le procedure amministrativo-contabili previste dal Percorso Attuativo della Certificabilità deliberato dalla regione applicando le indicazioni contenute nelle Linee Guida regionali, tempo per tempo disponibili.

Ha inoltre provveduto al censimento dei regolamenti in vigore verificando quali abbiano la necessità di essere aggiornati entro il 2016.

Le procedure sono state implementare e applicate e saranno soggette a verifica con le modalità fissate dalla Regione.



Implementazione di un sistema unico regionale per la gestione informatizzata dell'area amministrativo-contabile - Nel corso del 2015 AUSL ha trasmesso al livello regionale le informazioni richieste, necessarie per la stesura del capitolato.

Qualità dei dati di Contabilità Analitica - In relazione alla qualità dei dati di Contabilità Analitica, l'Ausl ha adottato tutte le indicazioni regionali di cui al Manuale e relative Linee operative nella predisposizione del modello COA01 regionale, finalizzato alla definizione del costo pro capite per livelli di assistenza, e nella contestuale predisposizione del modello ministeriale LA Costi per livelli di assistenza.

### **Obiettivo: Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi**

#### **RISULTATI 2015**

Supporto alla pianificazione e al monitoraggio degli acquisti di beni e servizi nell'ambito del Masterplan triennale - L'AUSL di Imola, in applicazione alle linee di programmazione e finanziamento alle Aziende del SSR, ha collaborato alla realizzazione del Masterplan regionale per il triennio 2015/2017.

Come richiesto da Intercent-ER, l'AUSL di Imola ha comunicato la propria programmazione triennale per il tramite del Servizio Acquisti Metropolitan (S.A.M.) in quanto dal 1° luglio 2013 l'attività di Provveditorato e l'effettuazione delle gare sopra soglia e sotto soglia - per un importo superiore ad € 20.000,00 - è stata delegata al S.A.M.. L'Agenzia Intercent-ER, sulla base della programmazione di tutte le Aziende Sanitarie, ha disposto le gare da effettuare centralmente, quelle da affidare all'Area Vasta e alle singole Aziende.

Le gare per la sola AUSL di Imola previste nel Masterplan sono state, come da programmazione, espletate dal S.A.M. che cura i rapporti con l'Agenzia nel rispetto degli standard, delle tempistiche e dello stato di realizzazione delle procedure.

Assegnazione temporanea personale all'agenzia Intercent-ER - L'Agenzia Intercent-ER ha richiesto alle Aziende Sanitarie di stipulare una convenzione per l'assegnazione temporanea di personale per lo svolgimento di gare per conto dell'Agenzia; le funzioni richieste riguardavano l'attività di Responsabile Unico del Procedimento (R.U.P.). L'AUSL di Imola non ha stipulato la convenzione con Intercent-ER in quanto non sono presenti in Azienda dipendenti in possesso delle professionalità richieste che possano effettuare gare con funzione di R.U.P..

Supporto alla dematerializzazione del processo di ciclo passivo - L'AUSL di Imola ha applicato le disposizioni indicate dalla normativa nazionale e regionale iniziando a ricevere le fatture elettroniche con decorrenza 31/03/2015. Dal 31/01/2016 sono inserite nelle procedure di gara per l'acquisizione di beni e servizi clausole che prevedono l'obbligo per i fornitori di ricevere ordini elettronici ed inviare documenti di trasporto elettronici attraverso il sistema SiCiPa-ER. Per l'anno 2016 è prevista la partecipazione di rappresentanti dell'Azienda ai gruppi di lavoro organizzati da Intercent-ER per l'implementazione dell'ordine elettronico che dovrà essere emesso attraverso il sistema SiCiPa-ER a decorrere dal 30/06/2016.

### **Obiettivo: Il governo delle risorse umane**

#### **RISULTATI 2015**

Piano Aziendale Annuale Assunzioni - Le indicazioni regionali condizionano la copertura dei fabbisogni di personale di ogni singola Azienda Sanitaria alla approvazione del *Piano Annuale delle assunzioni* con la fissazione della percentuale specifica di copertura del turn over del personale legato alla assistenza.

Il *Piano Annuale Assunzioni*, trasmesso con nota del 14.8.2015 prot. 584065, è stato autorizzato dal competente Assessorato regionale con nota prot. 36212 pervenuta in data 4.11.2015.

Si specifica che, in fase di verifica straordinaria effettuata nel mese di settembre 2015, era emersa la necessità di procedere alla contrazione delle assunzioni del quarto trimestre al fine di fare rientrare la spesa del personale per l'anno 2015 nei limiti del preventivo deliberato; si era infatti registrata una maggior spesa derivante dalla necessità di assunzioni nel periodo estivo. A consuntivo 2015 si registra un contenimento della spesa rispetto al preventivo approvato.

Il numero di unità/equivalenti del 2015 in confronto con quello del 2014 è il seguente:

|                     | <b>Anno 2014</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Differenza</b> |
|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Tempo indeterminato | 1638.06          | 1606.27          | -31.79            |
| Tempo determinato   | 64.19            | 96.74            | +32.55            |
| <b>Totale</b>       | <b>1702.25</b>   | <b>1703.01</b>   | <b>+0.76</b>      |

Il numero di unità di personale dipendente al 31.12.2015 in confronto con quello presente al 31.12.2014 è il seguente:

|                     | <b>Anno 2014</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Differenza</b> |
|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Tempo indeterminato | 1693             | 1648             | -45               |
| Tempo determinato   | 81               | 102              | +21               |
| <b>Totale</b>       | <b>1774</b>      | <b>1750</b>      | <b>-24</b>        |

Si conferma, anche per l'anno 2015, un ulteriore incremento delle assenze per aspettativa senza assegni concesse a seguito di incarichi conferiti presso altre Aziende Sanitarie che non ha consentito di contrarre la spesa per il personale a tempo determinato, a seguito delle supplenze che sono state conferite.

Blocco turn over Ruolo Amministrativo e integrazione attività e funzioni - Per quanto attiene il personale del ruolo amministrativo, tecnico e professionale si conferma che non si è proceduto ad alcuna assunzione nel corso del 2015, fatta eccezione per le seguenti assunzioni a tempo determinato:

- n.1 unità a tempo determinato di operatore tecnico elettricista e di un operatore tecnico informatico – stante la necessità di garantire continuità alle funzioni ospedaliere connesse alla assistenza;
- n.1 unità ex art. 15 *septies* di un sociologo per le esigenze della programmazione socio sanitaria con oneri parzialmente a carico del Circondario Imolese, sulla base di specifica autorizzazione concessa a questa Direzione con nota del 11.11.2014 prot. 422557.

L'AUSL di Imola ha proseguito l'attività di integrazione delle funzioni tecnico amministrative e di supporto tra Aziende Sanitarie di Area Vasta già avviato in questi ultimi anni.

In particolare, in coerenza con gli orientamenti del Comitato dei Direttori di AVEC del mese di ottobre 2013, nel corso del 2015 è stato sviluppato il Progetto di integrazione dei Servizi amm.vi. E' stata avviata la fase esecutiva che riguarda, inizialmente, le tre aree dell'amministrazione delle Risorse Umane, della Finanza-Contabilità e dell'Economato-Provveditorato.

E' stato attivato, nel mese di dicembre, un gruppo di lavoro, coordinato dai Direttori amministrativi di Bologna ed Imola e composto dai Dirigenti delle due Aziende (AUSL Imola e AUSL di Bologna) delle tre aree interessate, con il compito di definire le modalità di integrazione tra i suddetti Servizi amm.vi delle due Aziende.

Completamento Obiettivi di cui alla D.G.R. 1735/2014 – In attuazione della deliberazione n. 1735/2014 si è proceduto alla stabilizzazione di n. 11 unità di infermiere professionale in luogo di n. 5 medici e n. 2 tecnici sanitari per i quali era stata prevista la stabilizzazione nella deliberazione citata.

Coerenza con gli standard previsti dal Patto per la Salute – Il Patto per la Salute 2014/2016 ha previsto una serie di adempimenti a carico delle Aziende Sanitarie che l'AUSL di Imola ha puntualmente ottemperato.

- **Riduzione Strutture complesse** - Si segnala che, a seguito del pensionamento del Direttore dell'U.O. Genetica Medica non si è fatto luogo alla sostituzione in quanto struttura interessata da piani di integrazione in area metropolitana.
- **Riduzione fondi contrattuali** - Si è data applicazione alla decurtazione dei fondi ai sensi delle vigenti disposizioni con l'applicazione della decurtazione nella misura del saldo assunti/cessati dell'anno di riferimento aggiunta a quella effettuata negli anni precedenti; inoltre si è provveduto all'abbattimento del fondo di posizione in esito alla ridefinizione degli incarichi dirigenziali da attribuire nonché alla esternalizzazione dei servizi di mensa e di sala macchine del Unità Operativa Tecnologie Informatiche e di Rete.
- **Progressivo raggiungimento nel 2020 del parametro di riduzione del 1,4% della spesa 2004** – Per quanto attiene l'obiettivo del parametro di riduzione, si precisa che con decorrenza dal 2014 stante la diversa modalità di conteggio dei dipendenti delle Aziende UU.SS.LL. assegnati in *regime di collaborazione* presso la Regione Emilia-Romagna questa Azienda si discosta dall'obiettivo previsto nella misura di € 668.000,00, in luogo dei previsti € 194.000,00 come risultavano con il conteggio discendente dalla precedente modalità di calcolo delle collaborazioni.
- **Atti di indirizzo relativi all'applicazione delle medesime disposizioni limitative all'assunzione di personale e di contenimento dei costi nei confronti delle società partecipate dalle Aziende Sanitarie** – Montecatone *Rehabilitation Institute* S.p.A. (M.R.I.) rappresenta l'unica società partecipata dell'AUSL di Imola e nei confronti di tale società l'Azienda, nel corso del 2015, ha posto in essere tutte le indicazioni operative per dare applicazione alle disposizioni normative vigenti.
- Con la definizione di apposite disposizioni è stata data applicazione a specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale.

Esercizio attività libero-professionale intramuraria - Per quanto attiene il rispetto delle disposizioni di cui alla L. 120/2007 relativamente all'esercizio dell'Attività Libero Professionale Intramuraria (A.L.P.I.) presso gli studi professionali privati, questa Azienda ha un unico professionista che opera, regolarmente autorizzato, in uno studio privato.

Per questa situazione l'AUSL di Imola ha approvato il contratto annuale con deliberazione n. 13 del 4.02.2015 del Direttore Generale. Il professionista interessato pertanto opera nel pieno rispetto delle seguenti condizioni, in coerenza ed applicazione di quanto previsto dalla DGR n. 1131/2013:

- collocazione dello studio nell'ambito territoriale di pertinenza dell'Azienda;
- presenza a livello aziendale della infrastruttura di rete di cui al D.Lgs. 158/2012 e collegamento dello studio privato al software gestionale della libera professione aziendale attraverso l'applicativo CUP WEB ALP;

- lo studio professionale non è gestito in maniera associata con altri professionisti;
- lo studio viene utilizzato, in maniera totalmente autonoma ed indipendente, da altri professionisti della stessa branca specialistica, nel pieno rispetto della definizione specifica del "polistudio" di cui alla DGR 1156/2008;
- lo studio di che trattasi costituisce l'unico spazio in cui il professionista è autorizzato dall'Azienda a svolgere stabilmente l'A.L.P.I. in regime ambulatoriale.

**Obiettivo: Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici**

**RISULTATI 2015**

Assistenza farmaceutica convenzionata - La Spesa Farmaceutica Convenzionata (S.F.C.) per Imola si riduce nella misura di 0,93%. La spesa convenzionata pro-capite pesata per l'AUSL di Imola si attesta al di sopra dell'obiettivo fissato dalla DGR 901/2015 nella misura di € 116,52 a livello regionale e di € 121,5 per Imola. Si fa notare però che la Spesa Farmaceutica Territoriale (S.F.T.) pro-capite pesata, costituita dalla S.F.C. più la spesa per Erogazione Diretta, rimane ancora al di sotto della media regionale, nonostante un aumento % di E.D. (Erogazione Diretta) 2015/14 che è il più alto di tutte le Aziende RER (+8,37%). Ciò rappresenta un indicatore di buon governo della Spesa Territoriale complessiva. Si evidenzia, inoltre, che la S.F.C., in incremento % fino al mese di giugno rispetto al 2014, ha poi registrato diminuzioni in tutti i mesi del 2° semestre 2015. Ciò anche in seguito ad azioni di confronto mirato con alcuni Medici di Medicina Generale (in piccoli gruppi), responsabili principali di scostamento dalla media aziendale e/o di Nuclei Cure Primarie.

Spesa per acquisto ospedaliero di farmaci per Erogazione Diretta (E.D.) di fascia A - L'atteso Regionale era un incremento contenuto entro il 3,44% rispetto all'anno 2014 al netto di farmaci innovativi per epatite C (HCV); la media regionale è di +5,12%, ma la AUSL di Imola registra un incremento annuale del 8,37% a fronte di un incremento del consumo corrispondente in DDD del 15% circa. Ciò denota attenzione alla scelta delle molecole a maggiore convenienza economica da distribuire in E.D. anche per tramite della Distribuzione Per Conto (DPC.). Infatti, nonostante, come detto sopra, l'incremento della spesa per E.D. di fascia A nel 2015 sia stato al di sopra della media R.E.R., nonché al di sopra dell'incremento delle altre due Aziende aderenti ad AVEC (BO e FE), l'AUSL di Imola ha mantenuto al di sotto della media regionale la Spesa Territoriale pro-capite pesata complessiva (convenzionata + Erogazione diretta di fascia A).

|                       | <b>Spesa Erogazione Diretta fascia A (2)</b> |                   |                    |                  | <b>Tot. (2)<br/>14/13</b> |
|-----------------------|--|-------------------|--------------------|------------------|---------------------------|
| <b>GEN-DIC 2015</b>   |  |                   |                    |                  |                           |
| Piacenza              |  |                   |                    |                  | 3,68%                     |
| Area Parma            |  |                   |                    |                  | 5,46%                     |
| Area Reggio E.        |  |                   |                    |                  | 4,98%                     |
| Area Modena           |  |                   |                    |                  | 4,21%                     |
| Area Bologna          |  |                   |                    |                  | 5,26%                     |
| <b>Area Imola</b>     | <b>766.639</b>                               | <b>1.008.394</b>  | <b>3.587.757</b>   | <b>231.039</b>   | <b>8,37%</b>              |
| Area Ferrara          |  |                   |                    |                  | 4,29%                     |
| Area Romagna          |  |                   |                    |                  | 5,88%                     |
| <b>Emilia-Romagna</b> | <b>34.191.125</b>                            | <b>40.737.584</b> | <b>164.069.588</b> | <b>7.979.869</b> | <b>5,12%</b>              |

Farmaci equivalenti (a brevetto scaduto)

L'obiettivo previsto dalla Regione Emilia Romagna di aumento di consumo (prescrizioni) in DDD dei farmaci generici di 7,8 punti percentuali rispetto al 2014, non pare raggiunto né a livello regionale, né da alcuna Azienda USL. Per Imola si trattava di passare da 77,4% a 84,8%). A giugno 2015 si era comunque osservato un leggero incremento (0,3% rispetto al 2014) di tale indicatore, così come per le altre Aziende USL della Regione. Nonostante ciò, si fa notare come l'AUSL di Imola sia comunque l'Azienda USL con la più alta percentuale di prescrizione in DDD di GENERICI PURI tra i farmaci a brevetto scaduto: 38,7% a giugno (da 37,7% nel 2014) rispetto ad una media RER del 33,4%.

#### Farmaci equivalenti (a brevetto scaduto)

L'obiettivo previsto dalla Regione Emilia Romagna di aumento di consumo (prescrizioni) in DDD dei farmaci generici di 7,8 punti percentuali rispetto al 2014, non pare raggiunto né a livello regionale, né da alcuna Azienda USL. Per Imola si trattava di passare da 77,4% a 84,8%). A giugno 2015 si era comunque osservato un leggero incremento (0,3% rispetto al 2014) di tale indicatore, così come per le altre Aziende USL della Regione. Nonostante ciò, si fa notare come l'AUSL di Imola sia comunque l'Azienda USL con la più alta percentuale di prescrizione in DDD di GENERICI PURI tra i farmaci a brevetto scaduto: 38,7% a giugno (da 37,7% nel 2014) rispetto ad una media RER del 33,4%.

#### Buon uso di farmaci oggetto di valutazione del **progetto BERSAGLIO** a cui la RER ha aderito:

Contenimento consumi dei farmaci inibitori di pompa protonica (IPP) e inibitori selettivi della serotonina (ISRS):

- IPP a 10 mesi 2015: DDD\*1.00 ab.pesati/die vs 2015 = -1,6%;
- ISRS a 10 mesi 2015: DDD\*1.00 ab.pesati/die vs 2015 = -0,04% (e con la più bassa % di abbandono della terapia con antidepressivi nel 2014 di tutte le Aziende RER: 21,4% vs media RER 23,5%).

#### Antipertensivi:

- Aumento ACE-Inibitori in alternativa ai sartani:  
rapporto ACE-I/ACE-I+Sartani a 10 mesi = 61,8% a partire da 61,4 nel 2014;
- Aumento delle statine a brevetto scaduto:  
Statine a brevetto scaduto a 10 mesi = 84,17% a partire da 81,49% nel 2014 (e con % di abbandono della terapia nel 2014 più bassa della media R.E.R.: 21,4% vs media RER 23,5%).

Antibiotici sistemici: riduzione consumo complessivi classe J01 e delle singole classi ad ampio spettro molto utilizzate (JCR e J01MA):

- J01 a 10 mesi 2015 = -2,3% DDD\*1.00 ab.pes./die; con numero DDD\*ab.pesato inferiore alla media RER;
- J01CR a 10 mesi = +0,2% DDD\*1.00 ab.pes./die; ma comunque con numero di DDD\*ab. pesato alquanto inferiore alla media RER;
- J01MA a 10 mesi = +2,3% DDD\*1.000 ab.pes./die, ma con numero DDD\*ab.pes/die di poco superiore alla media RER.

Molti obiettivi del progetto BERSAGLIO sembrano quindi raggiunti, o sono poco distanti dal loro raggiungimento, a 10 mesi dell'anno 2015.

Acquisto ospedaliero farmaci - Tutte le azioni suggerite dalla RER per consentire il raggiungimento dell'obiettivo fissato per l'acquisto ospedaliero dei farmaci (per impiego in ambito di degenza/ambulatoriale e nelle forme di erogazione diretta, inclusa la Distribuzione Per Conto), quali:

- Aumento/inserimento nella pratica clinica dei biosimilari (GH, epoetine, fattori di stimolazione dei granulociti, reumatologici, diabetologici, ...).
- Aumento del ricorso ai farmaci generici nel trattamento dell'HIV.
- Adesione alla gara Intercent-ER "Farmaci 2017" (in vigore da metà 2015 circa).
- Compilazione dei piani terapeutici dei registri di monitoraggio su piattaforma SOLE e su piattaforma AIFA (per recupero rimborsi di risk-sharing) ad opera dei medici prescrittori.

Tali azioni sono stati oggetto di confronto, formazione/informazione con gli specialisti prescrittori, nonché di recepimento nelle negoziazioni di budget dei singoli Dipartimenti ed UU.OO. territoriali ed ospedaliere. Tutte le azioni sono state intraprese e perseguite, ma l'obiettivo di incremento % di acquisto farmaci da contenere entro 2,53% non è stato raggiunto (vedasi tabella seguente – flusso AFO 2015 di ritorno RER):

|   | Spesa gen_dic<br>2015 | Spesa<br>gen_dic 2014 | var. %<br>2015/2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>EMILIA-ROMAGNA</b>                   | <b>901.984.772</b>    | <b>722.311.330</b>    | <b>24,9</b>         |
| AUSL Piacenza                           | 48.134.575            | 41.461.831            | 16,1                |
| AUSL Parma                              | 45.119.954            | 32.607.285            | <b>38,4</b>         |
| AOSP Parma                              | 42.212.168            | 42.185.739            | 0,1                 |
| AUSL Reggio                             | 79.730.006            | 62.703.205            | <b>27,2</b>         |
| AOSP Reggio E.                          | 19.011.697            | 18.241.365            | 4,2                 |
| AUSL Modena (escl. Osp Sassuolo)        | 116.279.388           | 90.124.875            | <b>29,0</b>         |
| Osp Sassuolo                            | 3.555.767             | 2.196.333             | 61,9                |
| AOSP Modena                             | 26.974.989            | 25.759.934            | 4,7                 |
| AUSL Bologna                            | 89.785.771            | 80.591.017            | 11,4                |
| AOSP Bologna                            | 125.857.520           | 76.472.625            | 64,6                |
| Il.OO.Rizzoli                           | 2.966.621             | 2.991.393             | -0,8                |
| <b>AUSL Imola (escluso Montecatone)</b> | <b>19.036.411</b>     | <b>15.733.276</b>     | <b>21,0</b>         |
| Montecatone                             | 569.218               | 666.794               | -14,6               |
| AUSL Ferrara                            | 27.174.310            | 24.874.381            | 9,2                 |
| AOSP Ferrara                            | 45.346.895            | 34.613.302            | <b>31,0</b>         |
| <i>Ravenna</i>                          | <i>79.232.278</i>     | <i>65.232.569</i>     | <i>21,5</i>         |
| <i>Forlì (escluso IRST)</i>             | <i>23.199.902</i>     | <i>20.236.677</i>     | <i>14,6</i>         |
| IRST                                    | 17.912.603            | 15.435.372            | 16,0                |
| <i>Cesena</i>                           | <i>30.377.360</i>     | <i>23.661.287</i>     | <i>28,4</i>         |
| <i>Rimini</i>                           | <i>59.507.339</i>     | <i>46.522.069</i>     | <i>27,9</i>         |
| AUSL Romagna (escluso IRST)             | 192.316.879           | 155.652.603           | <b>23,6</b>         |

L'incremento medio RER rispetto al 2014 è del 24,9% compresi però i nuovi farmaci per HCV. L'incremento medio di Imola rispetto al 2014 è del 21%. Se si calcolano gli importi al netto dei nuovi farmaci HCV (reale acquistato al lordo dei rimborsi pay-back), così come previsto dalla DGR 901/2015, si ottiene un incremento



% molto più contenuto per tutte le Aziende RER, ma per nessuna (tranne AOSP-PARMA) pare raggiunto l'obiettivo previsto dalla RER.

|   | Spesa<br>gen_dic 2015 | Spesa<br>gen_dic 2014 | var. %<br>2015/2014 | Nuovi DDA<br>spesa per<br>acquisto | Spesa<br>gen_dic<br>2015 esclusi<br>DDA-HVC | var. %<br>2015/2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|---|---------------------|
| <b>EMILIA-ROMAGNA</b>                       | <b>901.984.772</b>    | <b>722.311.330</b>    | <b>24,9</b>         | <b>126.424.340</b>                 | <b>775.560.432</b>                          | <b>7,4%</b>         |
| AUSL Piacenza                               | 48.134.575            | 41.461.831            | 16,1                | 5.365.714                          | 42.768.861                                  | 3,2%                |
| AUSL Parma                                  | 45.119.954            | 32.607.285            | <b>38,4</b>         | 6.497.053                          | 38.622.901                                  | <b>18,4%</b>        |
| AOSP Parma                                  | 42.212.168            | 42.185.739            | 0,1                 | 59.400                             | 42.152.768                                  | <b>-0,1%</b>        |
| AUSL Reggio                                 | 79.730.006            | 62.703.205            | <b>27,2</b>         | 14.222.131                         | 65.507.875                                  | 4,5%                |
| AOSP Reggio E.                              | 19.011.697            | 18.241.365            | 4,2                 | 0                                  | 19.011.697                                  | 4,2%                |
| AUSL Modena<br>(escluso Osp Sassuolo)       | 116.279.388           | 90.124.875            | <b>29,0</b>         | 19.960.030                         | 96.319.358                                  | 6,9%                |
| Osp Sassuolo                                | 3.555.767             | 2.196.333             | 61,9                |                                    | 3.555.767                                   |                     |
| AOSP Modena                                 | 26.974.989            | 25.759.934            | 4,7                 | 54.267                             | 26.920.722                                  | 4,5%                |
| AUSL Bologna                                | 89.785.771            | 80.591.017            | 11,4                | 3.228.155                          | 86.557.616                                  | 7,4%                |
| AOSP Bologna                                | 125.857.520           | 76.472.625            | 64,6                | 40.916.384                         | 84.941.136                                  | <b>11,1%</b>        |
| II.OO.Rizzoli                               | 2.966.621             | 2.991.393             | -0,8                |                                    | 2.966.621                                   |                     |
| <b>AUSL Imola<br/>(escluso Montecatone)</b> | <b>19.036.411</b>     | <b>15.733.276</b>     | <b>21,0</b>         | 1.752.484                          | 17.283.927                                  | <b>9,9%</b>         |
| Montecatone                                 | 569.218               | 666.794               | -14,6               |                                    | 569.218                                     |                     |
| AUSL Ferrara                                | 27.174.310            | 24.874.381            | 9,2                 |                                    | 27.174.310                                  |                     |
| AOSP Ferrara                                | 45.346.895            | 34.613.302            | <b>31,0</b>         | 8.535.562                          | 36.811.333                                  | 6,4%                |
| Ravenna                                     | 79.232.278            | 65.232.569            | <b>21,5</b>         | 11.008.334                         | 68.223.944                                  | 4,6%                |
| Forlì (escluso IRST)                        | 23.199.902            | 20.236.677            | 14,6                | 2.007.192                          | 21.192.710                                  | 4,7%                |
| IRST  | 17.912.603            | 15.435.372            | 16,0                |                                    | 17.912.603                                  |                     |
| Cesena                                      | 30.377.360            | 23.661.287            | <b>28,4</b>         | 4.294.976                          | 26.082.384                                  | <b>10,2%</b>        |
| Rimini                                      | 59.507.339            | 46.522.069            | <b>27,9</b>         | 8.522.658                          | 50.984.681                                  | <b>9,6%</b>         |
| AUSL Romagna<br>(escluso IRST)              | 192.316.879           | 155.652.603           | <b>23,6</b>         | 25.833.160                         | 166.483.719                                 | 7,0%                |

L'incremento della E.D. di fascia H (ex Osp2) era stato +20,9% nel 2014/13 e quello del consumo interno era stato +15,8% nel 2014/13. Per spiegare il motivo della spesa di IMOLA per acquisto farmaci ospedalieri di fascia H, occorre sottolineare che gran parte di tale spesa è determinata da prescrizioni ad assistiti residenti che originano da Centri prescrittori extra Aziendali, ovvero da specialisti che esulano dal governo aziendale diretto. A titolo esemplificativo, si riportano i dati relativi a due categorie di farmaci antineoplastici (ATC L) previsti in Erogazione Diretta (inibitori delle protein-chinasi e biologici immunosoppressori per indicazioni reumatologiche, dermatologiche e gastroenterologiche), oggetto da alcuni anni di attento monitoraggio regionale ed aziendale:

### **1. L02XE Inibitori delle protein-chinasi:**

Totale spesa A.U.S.L. Imola: € 1.152.605 per 64 assistiti residenti per cui è stata attivata ED, di cui:

- da assistiti in carico all'U.O. Oncologia-Imola: € 551.703 (35 assistiti)
- da assistiti in carico a UU.OO. extra AUSL: € 600.902 (29 assistiti)

ovvero il 55% degli assistiti della Oncologia-Imola, determinano il 48% della spesa sostenuta per E.D. mentre il restante 52% della spesa è stata generata dalla presa in carico in E.D. del 45% dei restanti assistiti seguiti da centri extra-AUSL-IMOLA.

## **2. L04 (solo indicazioni REUMA, GASTRO e DERMO, esclusi altri immunosoppressori):**

Totale spesa AUSL di Imola € 1.360.000 per circa per 206 assistiti (in carico), di cui:

- da assistiti in carico al solo Centro Aziendale Reuma-Imola: € 537.000 (86 pz)
- da assistiti in carico a ED in cura c/o centri extra-AUSL: € 823.000 (120 pz)

ovvero il 61% della spesa è generata per presa in carico del 58% degli assistiti residenti seguiti da Centri prescrittori extra-AUSL Imola, per contro, il centro prescrittore aziendale che ha in carico il 42% dei pazienti (86) genera una spesa del 42% relativa a tali medicinali ad alto costo.

## **3. Altri medicinali per ED fascia H**

Sono poi aumentati nel 2015, i pazienti residenti con malattie rare:

- N. 2 pazienti (da maggio 2015, anziché uno solo in carico fin dagli anni precedenti, affetti da morbo di Gaucher (prescritto da centri Hub extra RER) con raddoppio quasi della spesa 2015 per tali medicinali. La spesa è destinata ad aumentare ancora nel 2016 per trattamento incidente su tutti i 12 mesi dell'anno per entrambi i pazienti.

Per quanto riguarda l'incremento della spesa registrata per consumo interno, esso è dovuto per lo più a farmaci oncologici per chemioterapia endovenosa (innovativi e non), seppur effettuata sempre nel rispetto delle raccomandazioni regionali e/o delle deroghe autorizzate dalla CF-AVEC (Commissione Farmaci di Area Vasta Emilia Centro).

Ai fini di ottemperare *all'applicazione delle raccomandazioni regionali sulla qualità e la sicurezza delle cure*, tutti gli antitumorali per somministrazione parenterale, necessari alle UU.OO. dell'AUSL di Imola, sia per indicazioni oncologiche, urologiche, ginecologiche o oculistiche (bevacizumab), vengono allestiti dall'Unità di manipolazione di farmaci antitumorali della AUSL di Bologna c/o l'ospedale Bellaria. Tutto ciò con un percorso graduale che, nel 2015, ha dato applicazione allo studio di organizzazione/fattibilità, dopo la predisposizione di tutte le interfacce informatiche (SW LOG80) e organizzative (drug-day, trasporti, ecc.) di tutte le UU.OO. coinvolte nella prescrizione/somministrazione degli antitumorali.

Consumo Ospedaliero Antibiotici - E' stata deliberata, fin dall'anno 2014 (Delibera n° 58 del 30/04/2014) il nuovo assetto operativo aziendale ai sensi della DGR n° 318/2013 per il governo dell'uso responsabile degli antibiotici. Nel 2015 il consumo ospedaliero di tali medicinali è aumentato per Imola del 11,7%, rispetto ad incremento medio regionale del 2,3%. Tuttavia è diminuito l'utilizzo ospedaliero (in DDD totali) dei carbapenemi (J01DH), antibiotici responsabili di frequenza sempre più elevata di resistenze nei batteri Gram negativi. Il nucleo strategico aziendale sull'uso responsabile degli antibiotici si è frequentemente incontrato con gli specialisti ospedalieri anche su specifici casi clinici, oltre che per discutere e confrontarsi periodicamente sui dati di prescrizione delle singole UU.OO. in DDD\*gg di degenza.

Adozione strumenti di governo clinico - Particolare cura è stata rivolta ad ottemperare a tutti gli strumenti suggeriti dalla Regione Emilia Romagna in merito al Governo Clinico e precisamente:

- compilazione Piani Terapeutici regionali informatizzati per la prescrizione, l'erogazione ed il monitoraggio dei nuovi farmaci: NAO (Nuovi Anticoagulanti Orali ed Epatite C);

- implementazione dell'applicativo regionale per tracciare l'uso dei farmaci off-label, CNN (farmaci C Non Negoziati) ed extra-PTR;
- compilazione delle schede registri su piattaforma AIFA per accesso ai rimborsi economici previsti (a cura dei clinici e successivamente dei farmacisti): nel 2015 sono pervenuti alla AUSL di Imola più di € 800.000 di rimborsi legati alla condivisione del rischio per farmaci HCV ed oncologici (anche relativi ad anni precedenti);
- l'utilizzo dei principi attivi inclusi nel PT-AVEC è obiettivo di budget negoziato con tutte le UU.OO e i Dipartimenti Ospedalieri e Territoriali;
- è stata portata a termine, come sopra detto, la centralizzazione degli allestimenti oncologici, per le necessità delle UU.OO. dell'AUSL di Imola c/o l'Ufficio farmaceutico Aziendale dell'AUSL di Bologna;
- attività di vigilanza su farmaci e dispositivi tutte proseguite ed implementate a cura dei responsabili aziendali (afferenti all'Assistenza Farmaceutica e all'Ingegneria Clinica), anche per tramite e coordinamento delle Commissioni Farmaco e D.M. (Dispositivi Medici) aziendali e di AVEC;
- applicazione degli accordi regionali di Distribuzione Per Conto dei farmaci (come da Delibera AUSL di Imola n° 135/2015).

Acquisto ospedaliero di Dispositivi Medici - La spesa per acquisto di Dispositivi Medici (D.M.), che comprende tutto il consumo aziendale (a gestione Farmacia, Economato, Ingegneria clinica), registra nell'anno 2015 rispetto all'anno 2014 un decremento di 3,83%, verso una media RER di incremento di 1,06%.

La spesa dell'AUSL di Imola "*D.M. per dimesso*" è passata da € 329,83 nel 2014 a € 327,28 nel 2015. Tale spesa generale per dimesso, già a 9 mesi dell'anno 2015, era assai inferiore alla media RER (€ 421,23) e pone l'AUSL di Imola nel gruppo delle Aziende caratterizzate da "*bassa complessità e bassa spesa per DM*".

La tabella successiva (fonte RER) mostra il dettaglio della spesa relativo alla destinazione di utilizzo dei D.M. tra **Distribuzione Diretta** (D.M. per lo più per Assistenza Integrativa erogati ai pazienti territoriali residenti, ma anche per assistiti in Assistenza Domiciliare e in assistenza residenziale), **Consumo interno** (degenza, DH, comparti operatori) e **Distribuzione Per Conto** (attivata solo dalla AUSL di Piacenza).

| Azienda erogante | Tipo di destinazione di utilizzo |                 |                         | TOTALE     |
|------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------|------------|
|                  | Distribuzione diretta            | Consumo interno | Distribuzione per conto |            |
| PIACENZA         | 1.148.003                        | 21.189.046      | 295.553                 | 22.632.603 |
| PARMA            | 2.166.495                        | 7.016.122       | 0                       | 9.182.618  |
| REGGIO EMILIA    | 2.429.644                        | 10.685.600      | 0                       | 13.115.244 |

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

|                      |                   |                    |                |                    |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| MODENA               | 4.129.960         | 38.207.053         | 0              | 42.337.013         |
| BOLOGNA              | 2.387.819         | 37.301.454         | 0              | 39.689.273         |
| <b>IMOLA</b>         | <b>1.026.403</b>  | <b>6.575.655</b>   | <b>0</b>       | <b>7.602.057</b>   |
| FERRARA              | 1.944.289         | 6.484.392          | 0              | 8.428.680          |
| RAVENNA              | 2.771.478         | 23.394.948         | 0              | 26.166.426         |
| FORLÌ (escluso IRST) | 990.650           | 12.333.870         | 0              | 13.324.520         |
| CESENA               | 865.104           | 14.081.666         | 0              | 14.946.770         |
| RIMINI               | 759.597           | 23.332.790         | 0              | 24.092.388         |
| AOSPU PARMA          | 0                 | 31.130.895         | 0              | 31.130.895         |
| AOSP REGGIO E        | 0                 | 21.835.281         | 0              | 21.835.281         |
| AOSPU MODENA         | 11.005            | 18.068.513         | 0              | 18.079.518         |
| AOSPU BOLOGNA        | 0                 | 42.077.142         | 0              | 42.077.142         |
| AOSPU FERRARA        | 135.152           | 16.657.238         | 0              | 16.792.389         |
| IRST Meldola         | 0                 | 740.552            | 0              | 740.552            |
| I.O.Rizzoli.         | 93                | 15.511.429         | 0              | 15.511.522         |
| <b>TOTALE</b>        | <b>20.765.692</b> | <b>346.623.646</b> | <b>295.553</b> | <b>367.684.890</b> |

In particolare, per quanto riguarda le classi di D.M. oggetto di attenzione e governo dell'utilizzo (Classificazione Nazionale Dispositivi - C.N.D. - A, H, K, M e T), ovvero di obiettivi RER si specifica:

- incremento di spesa per D.M. afferenti alla **CND A** (Classificazione Nazionale Dispositivi A) - prelievo, somministrazione e raccolta - per introduzione graduale dei DM con meccanismo di sicurezza per la prevenzione di ferite da taglio o da punta, ai sensi delle norme europee per la **riduzione del rischio**: incremento di IMM nel 2015/14 di 1,85%
- contenimento spesa per suturatrici meccaniche **CND H02**: riduzione spesa per IM del 5,98%;
- DM per elettrochirurgia, ultrasuoni e radiofrequenza **CND K**: riduzione della spesa per Imola di 1,92% 2015/2014;
- Medicazioni avanzate **CND M0404**: riduzione della spesa per Imola di oltre 20 punti percentuali rispetto ad una riduzione media RER di poco meno di 4 punti percentuali;
- Guanti chirurgici **T0101**: riduzione spesa di IM -0,63%;
- Guanti non chirurgici **T0102**: riduzione spesa per IM di -3,24% e **T0199** (altri guanti) riduzione per IM di -28,32%. In particolare, sulle CND relative ai guanti (Dispositivi di Protezione individuale) sono state attivate azioni specifiche, concertate insieme al Responsabile aziendale del Servizio di Prevenzione e Protezione.

Sempre a proposito di governo dei Dispositivi Medici, si assicura altresì che sono proseguite e sono state implementate nell'anno 2015 tutte le azioni di governo dei D.M. finalizzate al miglioramento dell'appropriatezza d'uso, di vigilanza e di monitoraggio di utilizzo nella pratica clinica, in coerenza con le raccomandazioni della Commissione Regionale dei D.M. (C.R.D.M.), a cura delle Unità Operative rappresentate nella Commissione Aziendale (C.A.D.M.) che, almeno dal 2012, condivide le molteplici attività relative al governo dei D.M. con le CADM insistenti sullo stesso territorio provinciale e di AVEC.

Sono stati altresì recepiti dalla C.A.D.M., nonché trasmessi alle strutture assistenziali sanitarie e socio-sanitarie, tutti i documenti regionali di indirizzo per l'uso appropriato dei DM.

E' stato periodicamente aggiornato il repertorio locale dei DM nonché implementata, per tutti i nuovi DM e i DM di nuova aggiudicazione, la creazione di anagrafiche coerenti alla Circolare RER del flusso relativo.



E' stato ulteriormente implementato il registro di monitoraggio dei campioni gratuiti di D.M., istituito nel 2013, a cura della U.O. Assistenza Farmaceutica.

Sono stati costantemente monitorati anche i D.M. di bassa complessità e di largo consumo. Sono altresì stati monitorati i consumi e la spesa dei DM innovativi e di costo elevato, con confronto relativo alle altre aziende regionali (tramite ritorni RER del flusso DiME) di complessità paragonabile, con feed-back dei confronti ai clinici/operatori sanitari utilizzatori.

### **Obiettivo: Programma regionale gestione diretta dei sinistri**

#### **RISULTATI 2015**

L'Azienda aderisce al Programma regionale per la gestione diretta dei sinistri dal 1.5.2014. Nel 2014 si è dotata degli strumenti e delle risorse per garantire l'avvio della sperimentazione. In particolare:

- è stato nominato il Responsabile dell'attuazione del programma (delibera n. 64 del 15.5.2014);
- è stata integrata la composizione del Comitato Valutazione Sinistri secondo le indicazioni di cui alla delibera G.R. 2079/2013 (delibera 123 del 1.9.2014);
- sono state disciplinate nel dettaglio fasi, competenze, modalità della gestione extragiudiziale dei sinistri, secondo le indicazioni regionali (delibera 165 del 18.11.2014).

Nel corso del 2015 sono state ulteriormente implementate le azioni rivolte alla piena attuazione del programma e, sotto il profilo delle risorse, sono state confermate le collaborazioni già attivate nel 2014 sia sul versante legale che medico legale. Inoltre, è stato attivato un incarico di collaborazione coordinata e continuativa decorrente dal 26.02.2015 (per un periodo di 18 mesi) ad un laureato in giurisprudenza con abilitazione. A completamento degli strumenti necessari per la gestione, formalizzati nel corso del 2014, con deliberazione n. 61 del 14.5.2015, è stato approvato e pubblicato, previo confronto con gli uffici regionali (nota di trasmissione del 18.3.2015 prot. 9520 e relativo riscontro di cui alla nota PG/2015/210535 del 31.3.2015) avviso pubblico per la formazione di un elenco di avvocati da utilizzare per la difesa dei dipendenti coinvolti in procedimenti penali per ragioni d'ufficio, in applicazione dell'istituto del patrocinio disciplinato dai CC.CC.NN.LL. Quanto sopra sulla base delle indicazioni di cui alla nota della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali prot. PG/2014/226893.

Gli esiti dell'Avviso pubblico sono stati trasmessi (nota del 6.11.2015) alla Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali per l'Integrazione che, con successiva nota del 14 dicembre 2015 prot. PG 2015/872003, ha rilasciato l'intesa sull'elenco dei legali, con riferimento a quanto previsto dalla disciplina regionale del Programma di gestione diretta dei sinistri. Anche nel 2015 è stata garantita la tempestiva alimentazione del sistema informativo regionale contenzioso legale. Nel contempo è stata ulteriormente alimentata ed arricchita la reportistica interna predisposta quale strumento utile per la gestione dei casi. Si riporta lo stato dei sinistri in gestione diretta (aperti dal 1.5.2014), alla data del 31.12.2015.

Totale sinistri: n. **82** di cui:

- sinistri liquidati n. 2 (al di sotto della soglia di € 250.000)
- sinistri per i quali il CVS ha deciso la reiezione n. 20
- sinistri relativi ad attivazioni dell'A.G. prive di richiesta di risarcimento n. 23
- sinistri pendenti (in istruttoria, in corso di negoziazione, in causa o mediazione) n. 37.

Come previsto nella Determinazione dirigenziale n. 4955 del 10.4.2014 e con le tempistiche ivi fissate (semestralmente) è stato inviato al Nucleo Regionale di Valutazione l'elenco dei sinistri potenzialmente sopra soglia (€ 250.000) comprendente anche l'aggiornamento rispetto alla comunicazioni precedenti (nota prot. 22995 del 7.7.2015 e, da ultimo, nota prot.43417 del 31.12.2015). Quanto al pregresso, è stata garantita la gestione dei sinistri aperti sulle polizze RCT in vista anche della progressiva definizione dei casi pendenti; nel triennio immediatamente precedente l'avvio della sperimentazione - precisamente negli anni dal 2011 al 2013 - sono stati denunciati 230 sinistri e di questi, al 31.12.2015, sono pendenti n. 35 vertenze.

### **Obiettivo: Sistema Informativo regionale**

#### **RISULTATI 2015**

Come già avviene da diversi anni l'AUSL di Imola pone molta attenzione alla produzione dei flussi informativi e anche nel corso del 2015 ha garantito tempestività e completezza delle rilevazioni oggetto di alimentazione del Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS) e Sistema Tessera Sanitaria (TS) quali: SDO, ASA, PS, CEDAP, AFO, FED, DIME, Hospice, ADI, Salute mentale adulti e Neuropsichiatria infantile, Dipendenze patologiche, Esenzioni, Assistiti e scelta medico (MMG/PLS), incarichi medici proscrittori, assegnazioni ricettari. Inoltre, nel corso dell'anno, sono stati introdotti due nuovi flussi molto rilevanti:

- AVR: anagrafe regionale vaccinazioni;
- SIRCO: cure intermedie.

L'AUSL di Imola ha curato con attenzione l'attivazione, la tempestività di invio e la completezza di informazioni anche delle suddette rilevazioni, con investimenti sia in termini di risorse economiche che umane. Nel corso 2014, in continuità con quanto definito nel 2013, l'Azienda ha garantito il mantenimento e l'alimentazione tempestiva del patrimonio informativo. In particolare per quanto riguarda il patrimonio informativo della sanità e delle politiche sociali, l'AUSL di Imola ha contribuito inviando, con la periodicità prevista, tutti i flussi informativi richiesti e prodotti dall'Azienda stessa nel rispetto delle tempistiche previste (SDO, ASA, Farmaceutica, Assistenza Domiciliare e sociale, Psichiatria Adulti e Infantile, ecc.). Per quanto riguarda l'Anagrafe delle Strutture Accreditate e Autorizzate, tre collaboratori dell'AUSL di Imola hanno partecipato al corso di formazione tenuto dalla Regione Emilia Romagna sul nuovo portale di imputazione dei dati. Per quanto riguarda l'Anagrafe Assistiti, l'Azienda ha partecipato agli incontri di analisi e valutazione della soluzione centralizzata regionale di gestione della Medicina di Base. Dirigenti e funzionari aziendali hanno inoltre partecipato agli incontri di presentazione dei nuovi flussi informativi che andranno a regime nell'anno 2015: Vaccinazioni e Ospedale di Comunità.

### **Obiettivo: Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale**

#### **RISULTATI 2015**

Puntuale alimentazione anagrafe ricerca – Il database regionale (Anagrafe della ricerca - ARer), attivo dal 2009, è stato sviluppato con l'obiettivo di realizzare un censimento sistematico dei progetti di ricerca a livello regionale, raccogliendo dati sui singoli progetti aziendali e sui programmi regionali.

Attualmente non è implementato, a livello aziendale, un applicativo gestionale a supporto delle attività di ricerca. Il database regionale ARer può rappresentare quindi, per l'AUSL di Imola, un valido strumento

informatizzato di supporto al monitoraggio e tracciabilità delle attività di ricerca svolte in Azienda, sia sul piano delle caratteristiche tecnico-metodologiche, sia sul piano delle caratteristiche economiche e amministrative. E' stato completato l'inserimento dei progetti di ricerca e delle sperimentazioni cliniche avviate nel corso del 2015, mentre si sta procedendo retrospettivamente per completare la registrazione dei dati degli anni precedenti ancora incompleti.

Attuazione linee di indirizzo regionali per gestione rischio infettivo - I responsabili aziendali dei Nuclei Operativi ICA (Infezioni Correlate all'Assistenza) e URA (Uso Responsabile degli Antibiotici) e l'ICI (Infermiere addetto al Controllo Infezioni) hanno frequentato il Corso di Formazione Regionale Rete G.I.A.N.O. "Governo del rischio infezioni e antibioticoresistenza-Nuclei Operativi in rete" organizzato dall'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (periodo di frequenza settembre 2014-dicembre 2015).

Come previsto dalla DGR 318/2013, le principali attività hanno riguardato i diversi *setting* assistenziali (Presidio Ospedaliero, Casa della Salute, Assistenza Domiciliare, Case Residenze Anziani e Centri Diurni).

Come da indicazioni regionali continua ad essere effettuata la sorveglianza C.P.E. e la sorveglianza delle infezioni del sito chirurgico (SICHER), con relativa trasmissione dati.

Continuo è il monitoraggio del consumo di soluzione alcolica quale indicatore dell'adesione all'igiene delle mani (obiettivo oggetto di eventi formativi aziendali per tutti gli operatori sanitari).

In merito alle specifiche competenze del nucleo URA, si è proseguita l'attività di verifica del consumo di antibiotici quadrimestrale suddiviso per dipartimenti e UU.OO. in collaborazione con il servizio di farmacia. L'analisi dei dati di consumo ha indotto ad un audit su un campione di cartelle del Dipartimento Medico finalizzato ad un esame più puntuale delle criticità rilevate, i risultati saranno condivisi con i Direttori di Unità Operativa.

Nell'ambito del corso G.I.A.N.O. è stato realizzato un *Project Work* condiviso fra AOSPU di Ferrara e l'AUSL di Imola che ha portato all'aggiornamento delle linee guida di antibiotico terapia, in particolare alla stesura di nuove linee guida per la terapia delle polmoniti. Tali linee guida sono state diffuse ai medici dell'ospedale e del territorio e sono attualmente reperibili nella Intranet aziendale sezione Formazione.

Dal primo giugno è partito, nell'ottica di realizzare in concreto l'Antimicrobial stewardship, un progetto di approccio proattivo alle infezioni in Chirurgia con incontri giornalieri dell'equipe chirurgica e l'infettivologo finalizzati alla gestione puntuale delle problematiche infettive emergenti. E' in previsione il potenziamento di questo progetto allargandolo ad altre realtà cliniche.

Proseguire implementazione strumenti di Equity Audit – Si è continuata l'attività di implementazione degli strumenti di Equity Audit, già prevista negli obiettivi 2014, con particolare riguardo all'*Osservatorio su equità e rispetto delle differenze*.

Nello specifico il Board equità ha sostenuto la realizzazione delle attività previste per l'anno 2015 all'interno del Piano Aziendale equità e precisamente:

- Ricerca evidenze nei documenti aziendali (atto aziendale, piano strategico, linea guida al budget, carta dei servizi aziendale);
- Revisione dei manuali della qualità dei Dipartimenti soggetti a verifica ispettiva interna;
- Revisione delle Carte dei Servizi delle UU.OO. dei Dipartimenti soggetti a verifica ispettiva interna;

- Definizione, formalizzata mediante nota della Direzione Generale, della composizione del 2° Board equità triennio 2015/2017;
- Avvio applicazione delle procedure di Health Equity Audit (H.E.A.) nell'accesso allo screening pap test;
- Progettazione del corso di formazione rivolto ai referenti qualità dipartimentali, a staff, direzioni strategiche e membri board aziendale;
- Applicazione della check list scozzese per la valutazione di impatto (Equia) indagine qualità degenza, qualità DSM/Dp territoriali, indagine percorso nascita;
- Mappatura della demografia del personale dipendente articolata per genere, cittadinanza, età, disabilità in coerenza con lo studio regionale;
- Condivisione della fase progettuale aziendale "*Segnalazioni professionisti*".

Inoltre il Board Equità ha definito la priorità su cui applicare lo strumento dell'Health Equity Audit.

Si evidenzia, infine, che il Responsabile aziendale Equità ha partecipato al percorso regionale ed ha attivato, a gennaio 2015, il gruppo di lavoro specifico sulla priorità Equità nell'accesso pap test come riportato nelle comunicazioni e nella documentazione agli atti dell'Azienda U.S.L. di Imola e trasmessi all'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale.

#### Proseguimento attività progettuali territoriali in una prospettiva di empowerment individuale e di comunità

Nell'ambito del *Programma Aziendale per l'Ascolto e la Partecipazione del cittadino* il Responsabile URP ed i Presidenti di Comitato Consultivo Misto (C.C.M.) e Comitato Utenti Familiari (C.U.F.) hanno condiviso, con la Direzione aziendale, la programmazione e la rendicontazione del programma stesso.

Il programma, coordinato dal Responsabile Ufficio Relazioni con il Pubblico, integra segnalazioni, risultati di indagini di qualità percepita, azioni di miglioramento ed attività del C.C.M. e del C.U.F. ed è stato presentato in un incontro pubblico in data 23.11.2015.

Per quanto riguarda le *Indagini qualità dal lato dell'utente*, l'AUSL di Imola ha realizzato le seguenti indagini in collaborazione con C.C.M. e C.U.F.:

- La qualità delle cure in ospedale marzo – maggio 2015.
- La qualità nei servizi ambulatoriali di salute mentale/dipendenze patologiche maggio 2015.
- La qualità dei servizi dedicati alla nascita aprile-novembre 2015.
- La qualità della cura nei percorsi assistenziali per il carcinoma mammario giugno 2014- dicembre 2015.
- Osservazione etnografica: qualità dell'accoglienza nelle Case della Salute di Castel San Pietro e Medicina.

Per quanto riguarda le *Segnalazioni degli utenti e azioni di miglioramento condivise con la comunità* nel periodo ottobre–novembre 2015 i Dipartimenti hanno analizzato le segnalazioni individuali, le sollecitazioni dei Comitati e definito azioni di miglioramento. Le riflessioni e le azioni di miglioramento sono state condivise il 23 novembre 2015 in un evento pubblico che ha coinvolto associazioni e professionisti.

### **Obiettivo: Promozione della salute, prevenzione delle malattie**

#### **RISULTATI 2015**

Realizzazione Piano Attuativo Triennale Prevenzione (2016-2018) – La Direzione aziendale ha assegnato al Dipartimento di Sanità Pubblica il ruolo di regia per lo sviluppo dei programmi integrati e trasversali previsti dal Piano Regionale Prevenzione (P.R.P.). Seguendo le indicazioni regionali (Determinazione n. 14600 del

30/10/2015) l'AUSL di Imola ha individuato un Referente aziendale (nella persona del Direttore del Dipartimento di Sanità Pubblica) a sostegno della realizzazione e valutazione delle azioni del P.R.P. 2015-2018 e per favorire una azione coordinata ed integrata tra il livello centrale e quello periferico al fine di garantire la trasversalità degli interventi ed il raggiungimento degli obiettivi previsti.

Il P.R.P. 2015-2018 si articola in sei Programmi, ciascuno comprendente numerosi progetti che affrontano tematiche estremamente diversificate, che presentano aspetti di notevole complessità e richiedono l'apporto e l'integrazione di professionalità e competenze di diversa natura e provenienza.

Sono quindi stati individuati, anche a livello aziendale, i Referenti per i sei Programmi, cui è assegnato il compito di coordinare specifici gruppi di lavoro (Board di Programma) per la realizzazione dei progetti previsti nell'ambito del programma.

Al Referente di Programma sono assegnati i seguenti compiti:

- partecipazione e collegamento con la Cabina di Regia;
- coordinamento dei lavori del Board; integrazione con gli altri Board, in particolare per i progetti a valenza trasversale;
- monitoraggio delle azioni previste;
- collaborazione alla stesura del Piano Locale Attuativo (P.L.A.) per le parti di competenza.

I Board di Programma sono costituiti dai referenti individuati per ciascun progetto, dai referenti delle articolazioni aziendali coinvolte (compresi i professionisti convenzionati, MMG e/o PLS) e dagli *stakeholders* principali (prevedendo anche la partecipazione attiva delle istituzioni/enti esterni all'Azienda eventualmente interessati ai progetti).

Ai lavori del Board partecipano inoltre, a seconda dei casi, figure di supporto con competenze specifiche (es. equità, epidemiologia e valutazione, comunicazione). I Referenti di Progetto sono responsabili della compilazione della scheda di progetto e sono chiamati a sviluppare e favorire, per l'ambito di competenza del progetto, la necessaria integrazione tra le diverse parti e professionalità coinvolte.

Il Collegio di Direzione ha approvato la costituzione di una Cabina di Regia per:

- sostenere il percorso di progettazione, realizzazione, e valutazione delle azioni previste dal PRP;
- sviluppare sinergie tra i diversi soggetti che sono chiamati ad intervenire sui programmi compresi nel Piano;
- monitorare lo stato di avanzamento del Piano e garantire il rispetto della tempistica prevista nei vari programmi/progetti.
- La Cabina di Regia vede rappresentate le seguenti funzioni/servizi:
  - Casa della Salute;
  - Direzione Attività Socio-Sanitarie (D.A.S.S.) /Ufficio di Piano;
  - Distretto;
  - Direzione Infermieristica e Tecnica;
  - Direzione Sanitaria;
  - Referente aziendale equità;
  - Staff Governo Clinico;
  - Ufficio Comunicazione;

- Referente dei 6 Programmi;
- Referente P.R.P. AUSL Imola;
- Referente P.R.P. AUSL BO.

La Cabina di Regia risponde alla Direzione aziendale sugli obiettivi previsti dal P.R.P., mantiene i rapporti con il Gruppo di coordinamento e monitoraggio regionale (istituito con Determinazione n. 14600/2015) tramite il Referente aziendale e i Referenti dei Programmi, si fa garante della visione integrata per lo sviluppo triennale del Piano Locale Attuativo (P.L.A.) orientandone gli obiettivi, monitora lo stato di avanzamento delle azioni programmate. Un primo gruppo di lavoro aziendale si è riunito il 30/07/2015, in presenza del Direttore Sanitario, per individuare una proposta metodologica di lavoro per arrivare alla elaborazione del P.L.A. secondo le indicazioni e i tempi definiti dal Gruppo di coordinamento regionale.

Come primo step si è deciso di procedere, chiedendo la collaborazione ai Direttori dei Dipartimenti e delle UU.OO., ad una ricognizione "interna" al fine di individuare le attività ad oggi già avviate in Azienda, riconducibili ai progetti definiti nell'ambito del P.R.P. Tale ricognizione, oltre ad essere necessaria per censire lo stato dell'arte rispetto alla programmazione che l'Azienda è chiamata a svolgere sui temi di prevenzione e promozione della salute, voleva altresì presentarsi come occasione per favorire e promuovere l'integrazione tra i diversi settori e professionisti coinvolti. Il gruppo di lavoro, coordinato dal Referente aziendale per il PRP, si è quindi riunito a conclusione della ricognizione per definire i successivi step: individuazione dei componenti della Cabina di Regia e necessità di una sua formalizzazione mediante approvazione da parte del Collegio di Direzione aziendale.

Il percorso di condivisione a livello locale del P.R.P. è quindi iniziato formalmente il 27/10/2015 con la presentazione del P.R.P. al Collegio di Direzione aziendale. In questa occasione sono stati illustrati vision, principi e priorità del Piano Nazionale della Prevenzione 2014-2018, tradotti nei principi ispiratori del PRP. È stata quindi presentata al Collegio di Direzione, che l'ha accolta e approvata, la proposta progettuale metodologica per il processo di predisposizione del PLA e l'istituzione della Cabina di Regia.

In data 19/11/2015 si è quindi tenuto il primo incontro di insediamento della Cabina di Regia, contestualmente alla nomina dei Referenti di Programma che hanno ricevuto il mandato ufficiale di procedere all'individuazione dei componenti di ciascun Board per la redazione delle singole Schede di progetto. Il lavoro di elaborazione delle schede ha previsto anche un supporto da parte del Gruppo di coordinamento regionale, mediante una stretta collaborazione e confronto sia tra i Referenti aziendali e regionali dei Programmi, sia tra i Referenti aziendali e regionali dei singoli progetti.

Un ulteriore momento di condivisione del P.R.P. e della progettualità individuata dall'Azienda per la predisposizione del P.L.A. si è avuto il 23/11/2015 in occasione dell'evento "*Programma per l'ascolto ed il coinvolgimento del cittadino, del professionista e della comunità*" organizzato con il Comitato Consultivo Misto (C.C.M.) e il Comitato Utenti e Familiari (C.U.F.).

Dare attuazione al Piano Regionale Prevenzione - Il personale dell'AUSL di Imola ha partecipato alle iniziative di formazione/informazione proposte dalla Regione Emilia-Romagna in materia di emergenze e controllo ufficiale per mantenimento qualifiche ed ha dato il proprio contributo per la realizzazione dell'Osservatorio Regionale Sicurezza Alimentare (O.R.S.A.). Sono state inoltre programmate e realizzate le attività previste dai piani di sorveglianza malattie trasmesse da vettori, da animali selvatici, dal Piano Regionale Alimenti



(P.R.A.) e dal progetto "Monitoraggio consumo antibiotici e campagne informative per uso appropriato in ambito umano e veterinario". Di quanto sopra affermato è stata data puntuale rendicontazione agli uffici preposti della Regione Emilia-Romagna.

Dare attuazione alle Linee Guida Regionali in merito alle attività di supervisione in campo alimentare - E' stata adottata la procedura di supervisione dei controlli ufficiali nel campo della sicurezza alimentare; sono stati redatti e divulgati Piani di Attività in Sicurezza Alimentare e Sanità Pubblica Veterinaria.

Sistemi informativi/informatici - E' stato attivato il Modulo SIAN su AVELCO con archivio unico per sicurezza alimentare ed è stata adottata una modalità di identificazione univoca campioni.

Criteri funzionamento Autorità Competente Locale - E' stata effettuata una autovalutazione, sulla base della check-list ministeriale proposta, da cui è risultato un adeguato livello di conformità allo standard nazionale.

Partecipare alla definizione del Piano Regionale Integrato 2015-2018 (P.R.I.) - I Direttori delle Unità Operative hanno partecipato alla formazione regionale volta alla definizione del PRI.

Mantenimento qualifiche sanitarie allevamenti bovini e ovi-caprini - Sono stati realizzati gli interventi finalizzati all'obiettivo di mantenimento della qualifica di "ufficialmente indenne", regolarmente rendicontati agli Uffici preposti della Regione Emilia-Romagna.

Vaccinazioni - E' opportuno differenziare le attività vaccinali della Pediatria di Comunità (da 0 a 17 anni) e dell'UOC Igiene e Sanità Pubblica (rivolte agli adulti a partire dai 18 anni di età). Per quanto riguarda le Vaccinazioni afferenti l'U.O. Pediatria di Comunità, nel corso del 2015 è proseguita l'attività di chiamata personalizzata rivolta alle coorti di popolazione in base al vigente calendario vaccinale regionale.

Rete vaccinale - Gli ambulatori vaccinali attivi sono n°4 (Imola, Castel San Pietro, Medicina e Borgo Tossignano). Tutti gli ambulatori garantiscono la medesima qualità e sicurezza. L'ambulatorio con minore attività (Borgo Tossignano) ha un'apertura quindicinale (2 volte al mese) ed ha un bacino di utenza di 4 Comuni (Casalfiumanese, Borgo Tossignano, Fontanelice, Castel del Rio).

Autonomia professionale - Nel 2015 in tutti gli ambulatori è stata garantita la presenza contemporanea del medico e dell'Assistente Sanitaria/Infermiere Professionale in maniera da potere eseguire tutte le attività vaccinali nel breve tempo previsto dagli appuntamenti (5 minuti a bambino/ragazzo). Nel 2016 (a seguito della mancata sostituzione di un medico che ha cessato il rapporto lavorativo) è prevista l'introduzione dell'autonomia professionale (presenza ambulatoriale della Assistente Sanitaria/Infermiere Professionale con medico nell'ambulatorio adiacente) per potere raddoppiare gli ambulatori contemporaneamente aperti.

Contrasto all'obiezione vaccinale - Vengono garantite le attività rivolte alle fasce più deboli e a rischio e svolti gli incontri con i genitori obiettori alle vaccinazioni, ma deve essere sottolineato che tale problema è sempre più evidente e comporta la progressiva diminuzione delle coperture vaccinali nonostante tali gli sforzi.

Nuovo calendario vaccinale Igiene e Sanità Pubblica - Occorrerà individuare personale aggiuntivo (sia medico che del comparto) per adeguare l'offerta vaccinale alle nuove vaccinazioni che verranno introdotte nel nuovo calendario. Nel 2015 è stata mantenuta l'offerta vaccinale destinata alla popolazione adulta. Particolare impegno è stato garantito nei confronti della protezione vaccinale ai soggetti a maggior rischio.

Case della Salute - E' stata consolidata l'integrazione con le Case della Salute di Castel S. Pietro e Medicina, e con il Nucleo Cure Primarie di Imola dove è stata implementata l'offerta di vaccinazioni antitetaniche,



antidiftotetaniche e antinfluenzali con la collaborazione del personale infermieristico, mentre la copertura medica è garantita dai medici igienisti.

Autonomia professionale - Da molti anni il personale infermieristico opera in autonomia negli ambulatori vaccinali, con presenza del medico nella struttura per consulenza o emergenze eventuali.

Screening del carcinoma cervice uterina - La popolazione bersaglio annua è di 10.392 donne (età 25-64 anni). Gli inviti inviati sono stati 10.204 e le adesioni 7.593 (74.4% degli inviti). I tempi di refertazione del pap-test (test di primo livello dello screening) sono stati:

- 0-15 giorni: 8.3%
- 16-30 giorni: 1.2%
- 31-60 giorni: 26.5%
- > 60 giorni: 64%

Tempi tra diagnosi del pap-test e colposcopia di approfondimento:

- 0-15 giorni: 68%
- 16-30 giorni: 18%
- 31-60 giorni: 20%
- >60 giorni: 2%

Tempo tra colposcopia e intervento chirurgico (conizzazione, isterectomia)

- 0-30 giorni: 82%
- 31-60 giorni: 18%.

#### Screening del carcinoma del colon-retto

La popolazione bersaglio annua è di 16997. Gli inviti inviati sono stati 17630. Le adesioni al test di sangue occulto fecale sono state 8335 (47.3%).

I tempi di refertazione del test negativo sono:

- 0-7 giorni: 98.35%
- 8-15 giorni: 1.65%

I tempi tra test positivo e colonscopia di approfondimento diagnostico sono:

- 0-15 giorni: 44.05%
- 16-30 giorni: 45.68%
- 31-45 giorni: 5.41%
- > 60 giorni: 2.43%

Il tempo tra colonscopia ed intervento chirurgico è stato:

- 0-30 giorni: 14.29%
- 31-60 giorni: 57.14%
- >60 giorni: 28.57%

#### Screening del carcinoma mammella femminile

La popolazione bersaglio annuale, suddivisa nelle tre fasce di età, è la seguente:

- 45-49 anni: 5569
- 50-69 anni: 9089



70-74 anni: 1715

Gli inviti e le rispettive adesioni alla mammografia, inviati sono stati:

45-49: 4214 inviti, 3116 adesioni (73.9%)

50-69: 11018 inviti, 7899 adesioni (71.7%)

70-74: 2113 inviti, 1524 adesioni (72.1%)

Nel totale sono state invitate a mammografia 17345 donne. Le adesioni sono state 12539 (72.3%)

I tempi di refertazione delle mammografie di primo livello sono stati:

< 15 giorni: 99.40%

< 21 giorni: 99.90%

Il tempo intercorso tra mammografia non negativa e richiamo per approfondimenti è stato:

< 21 giorni: 32.20%

< 28 giorni: 61.30%

Il tempo intercorso tra mammografia di primo livello ed intervento chirurgico è stato:

< 30 giorni 0%

< 60 giorni 18%.

Riconversione a screening HPV-test - Nel corso del 2015 si è pianificato, unitamente alle Aziende dell'Area Vasta Emilia-Centro, il percorso di riconversione dello screening pap-test con lo screening HPV-test (AUSL capofila per l'AVEC: Ferrara). Si prevede che i primi inviti a test HPV siano inviati, nell'AUSL di Imola, all'inizio di marzo 2016 ed i primi prelievi per il test HPV siano effettuati a partire dall'inizio di aprile 2016.

Promozione e prescrizione attività fisica - Nel 2015, in relazione alla costruzione di reti per diffondere la pratica dell'attività fisica, sono state messe in campo le seguenti azioni:

- iniziative con enti di promozione sportiva (CSI) per promuovere l'attività fisica nei condomini (*Progetto Move your green social Home*);
- corso di formazione per *walking leader* di gruppi di cammino collaborando con AUSER;
- partecipazione ad iniziative di promozione dei *Pedibus* nella città di Imola.
- Nell'ambito dell'attività di prescrizione dell'attività fisica, pur non essendo l'AUSL di Imola tra quelle finanziate dalla Regione per specifici progetti, si segnalano comunque le seguenti attività:
- la collaborazione con la U.O. Medicina e centro antidiabetico su un progetto di prescrizione di attività fisica a soggetti diabetici;
- la permanenza della possibilità di effettuare presso il Centro di Medicina dello sport consulenze con prescrizione di attività motoria a soggetti portatori di patologie/fattori di rischio sensibili all'esercizio fisico (ipertensione, diabete, obesità).

Tutela salute e sicurezza nelle strutture sanitarie - L'AUSL di Imola, nel corso del 2015, ha messo in campo svariate azioni finalizzate alla Tutela della Salute e la Sicurezza nelle Strutture Sanitarie così sintetizzabili:

- adesione alle indicazioni contenute nelle Linee Guida emanate dalle Regione Emilia-Romagna ad oggetto "*Linee di indirizzo sulla sorveglianza sanitaria degli operatori delle Aziende Sanitarie.*" e partecipazione al gruppo di lavoro per la *valutazione dell' idoneità psicofisica* e sulla *definizione dei requisiti minimi per l' idoneità psicofisica*;



- adeguamento della *Cartella Clinica Informatizzata* con possibilità di inserire nel documento anche la formazione specifica sui rischi effettuata dal singolo lavoratore in modo tale da garantire controllo e razionalizzazione della formazione stessa con possibilità di generare scadenziari per il retraining; in questo ambito è stata garantita adeguata formazione agli operatori attraverso formalizzazione e pianificazione annuale;
- presentazione all'Assessorato regionale competente della Regione Emilia-Romagna di un progetto aziendale (finanziato per il biennio 2016-2017) sul benessere organizzativo che permetterà di gestire in modo organico tutti gli aspetti legati al benessere degli operatori mettendo in campo un team multi professionale;
- applicazione puntuale delle direttive regionali in tema di vaccinazioni per malattie prevenibili da vaccino (morbillo, rosolia, varicella) con screening contestualmente all'assunzione degli operatori ed offerta del vaccino qualora il lavoratore risulti negativo;
- effettuazione, agli studenti universitari che devono effettuare il tirocinio, dello screening per infezione tubercolare latente e conseguente applicazione delle disposizioni contenute nella circolare regionale in materia in caso di positività;
- adozione di "Procedura per la sorveglianza e il controllo della legionellosi" coerente con le linee guida regionali, predisposizione e applicazione di uno specifico "Piano di valutazione rischio legionellosi" in cui sono individuate puntualmente le attività di prevenzione periodicamente effettuate.

#### **Obiettivo: Servizi Socio-sanitari per la non autosufficienza**

##### **RISULTATI 2015**

Si rinvia al punto 5.4 "Gestione dei servizi socio-assistenziali e del fondo per la non autosufficienza"

#### **Obiettivo: Assistenza socio-sanitaria per i pazienti della Salute Mentale**

##### **RISULTATI 2015**

###### Definizione delle risorse annuali per progetti terapeutico riabilitativi personalizzati con il Budget di Salute –

Lo strumento "*budget di salute*" può essere definito come l'investimento, rappresentante l'unità di misura delle risorse economiche, professionali e umane necessarie per innescare un processo volto a ridare ad una persona, attraverso un progetto terapeutico riabilitativo individuale, un funzionamento sociale accettabile, alla cui produzione partecipano il paziente stesso, la sua famiglia e la sua comunità. Destinatari di tali interventi sono i cittadini in condizioni di disabilità sociale concomitante o conseguente a patologie psichiche o fisiche a decorso protratto e potenzialmente ingravescente o a stati di grave rischio e vulnerabilità per la salute che richiedono progetti individuali caratterizzati dalla inscindibilità degli interventi sanitari e sociali, a partenza da bisogni con prevalenza sanitaria ad espressività sociale. Nel 2015 tale strumento è stato utilizzato anche all'interno delle Unità Operative Complesse Dipendenze Patologiche (UOC DP) e Neuropsichiatria Infanzia Adolescenza (UOC NPIA).

La spesa sostenuta per i progetti terapeutico-riabilitativi individuali che prevedevano l'utilizzo del *Budget di Salute*, nel corso del 2015, è stata: per l'UOC PA di € 229.683,89 (Comunità Solidale 211.642,69 + Tragitti 18.041,20); per l'UOC DP di € 8.227,40; per la UOC NPIA) di € 9.974,30. Il numero di progetti che ha visto l'utilizzo del Budget di Salute, attivati nell'anno, per pazienti dimessi da strutture residenziali ammonta a n.4.

Promozione di azioni di formazione e aggiornamento attraverso progetti condivisi con Enti Locali e terzo Settore - Numerose sono state le iniziative condivise con le Associazioni di utenti e familiari, Enti Locali, privato sociale nel corso del 2015. Alcune iniziative rivolte agli operatori e a utenti e familiari quali persone "esperte per esperienza" sono state incluse nel Piano della Formazione Annuale 2015 (P.A.F.) nonché nel Dossier Formativo del DSM/DP e delle singole UOC/SSD che lo compongono. Le iniziative avviate ammontano a n.7. I principali argomenti trattati sono: trattamento degli esordi psicotici, appropriatezza prescrittiva e stili di vita sani. Questi progetti formativi prevedevano inoltre il coinvolgimento e la partecipazione dei Pediatri di Libera Scelta e dei Medici di Medicina Generale. Di seguito sono riportati i titoli così come presenti nel Piano Annuale Formazione (P.A.F.):

- Conferenza Organizzativa DSM DP 2015.
- Percorsi di integrazione tra ospedale e territorio.
- L'accreditamento come strumento per il governo dei processi.
- Il percorso esordi psicotici nell'AUSL di Imola.
- Limiti e rischi degli psicofarmaci: le evidenze scientifiche.
- Il fenomeno delle dispercezioni uditive.
- Esperienze di gestione a confronto.
- Per promuovere il cambiamento.
- Verso stili di vita sani in termini di alimentazione e attività fisica.
- Uso responsabile e consapevole degli psicofarmaci.

Altre iniziative (non incluse nel P.A.F. e senza ricaduta in termini di ECM) sono state ampiamente condivise con percorsi di co-progettazione e co-produzione e sono state rivolte a tutta la popolazione, oltre che ai professionisti (ad es. la rassegna "OLTRELASIEPE").

Vi sono quindi state attività di co-progettazione e facilitazione dei numerosi gruppi di AUTOMUTUOAIUTO (A.M.A.) presenti nel territorio dell'AUSL di Imola, con alcune Associazioni: "E Pas e TEMP", "Polisportiva Eppure si muove" e "Per Le Donne" (costituita da utenti e familiari). La segreteria dei gruppi A.M.A. ha sede nel Day Hospital Territoriale della UOC Psichiatria Adulti. Quattro gruppi sono facilitati da psicologi e infermieri della sopracitata Unità Operativa e precisamente: "Lavoro", "Ritorno al futuro", "Uomini maltrattanti" e "I mille volti del cambiamento". La UOC DP, oltre al tradizionale sostegno ai gruppi Club Alcolologici Territoriali, ha attivato percorsi innovativi, in collaborazione con MMG e Caritas dedicati all'individuazione ed emersione di comportamenti a rischio legati alle varie forme di dipendenza e, in particolare, a quella da gioco; in collaborazione con la UOC PA sono stati consolidati percorsi ambulatoriali dedicati ad utenti con doppia diagnosi e percorsi residenziali di tipo riabilitativo presso la Residenza per "Trattamenti Intensivi per utenti alti utilizzatori di alcool".

Consolidamento dell'attività delle Unità di Valutazione Multidimensionale (UVM) - L'UVM è uno strumento operativo per la valutazione di bisogni sociosanitari di tipo complesso finalizzato all'individuazione degli interventi che meglio rispondono alle effettive esigenze della persona, tramite l'utilizzazione delle risorse disponibili nella rete territoriale in sintonia con gli obiettivi individuati a livello locale. Il numero di UVM effettuate nel 2015 è stato di novanta (90), di cui trentuno (31) per pazienti inseriti da oltre un anno nelle strutture residenziali.

## **Obiettivo: Cure primarie**

### **RISULTATI 2015**

Formazione specifica in Medicina Generale – Relativamente alla formazione specifica in Medicina Generale l'AUSL di Imola partecipa alla realizzazione dei percorsi formativi dei medici interessati nelle proprie sedi ospedaliere e territoriali, con l'individuazione dei tutor di riferimento.

Cure palliative – L'AUSL di Imola sin dalla programmazione, effettuata nell'anno 2012, del nuovo Ospedale di Comunità (comprensivo della Struttura Residenziale di Cure Intermedie e dell'Hospice Territoriale) ha avviato nuove valutazioni sul tema delle cure palliative oncologiche e non e sui nodi della rete locale.

La DGR 560/2015 "*Riorganizzazione della rete locale di cure palliative*" ha riproposto la necessità di definire una nuova organizzazione e la definizione di nuovi riferimenti di coordinamento e controllo, da formalizzare nei primi mesi del 2016.

Referente provinciale del Percorso Nascita - Nel corso del 2015 è stato elaborato il percorso per la designazione di tale referente. Nella seduta del 18/05/2015 il Comitato dei Direttori di Area Vasta Emilia Centro ha approvato, su proposta del Collegio Tecnico di Area Sanitaria, le aree tematiche (sulla base degli obiettivi regionali assegnati alle Aziende per l'anno 2015) quali ambiti prioritari di intervento tra i quali rientra la ridefinizione della rete TIN/Neonatalogie, il riordino dei trasporti, il riordino dei punti nascita, lo sviluppo del parto in analgesia e lo sviluppo del Percorso Nascita.

Si è quindi costituito un Gruppo Professionale di AVEC composto da rappresentanti delle diverse Aziende aderenti e si è individuato, con nota del Coordinatore del Comitato AVEC prot. 53/01-12 del 19.10.2015 trasmessa all'Assessorato Politiche per la Salute, la composizione del Gruppo stesso e l'individuazione del relativo Coordinatore, nonché referente di Area Vasta, nella persona del Direttore UO Ostetricia e Ginecologia dell'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Bologna Policlinico S.Orsola – Malpighi.

Trasmissione dei flussi informativi aziendali che alimentano il sistema di monitoraggio e valutazione dei programmi e dei progetti della Commissione Nascita – Per l'anno 2015 l'Azienda, tramite il Consultorio Familiare, ha regolarmente inviato i dati di flusso, relativi anche alle prestazioni di gruppo che vengono offerte nell'ambito del Percorso Nascita.

Accesso alle metodiche di controllo del dolore da parto – Fino a settembre 2015 l'analgesia peridurale, metodica di controllo del dolore nel parto, è stata offerta a fasce orarie nell'UOC di Ostetricia-Ginecologia.

A decorrere dal mese di settembre 2015 tale opportunità è stata estesa all'intera giornata (24 ore su 24) dal lunedì al venerdì. Il Consultorio Familiare ha contribuito alla divulgazione delle informazioni inerenti tale metodica per favorire le gestanti nell'adozione di una libera scelta, attraverso una maggiore consapevolezza e partecipazione all'evento nascita. I medici anestesisti, da marzo 2015 a tutt'oggi, partecipano con i medici ginecologi agli incontri previsti nei corsi di accompagnamento alla nascita (n° 7 incontri annui).

Le ostetriche del Consultorio Familiare hanno raccolto le opzioni delle donne durante gli incontri e singolarmente durante i colloqui con le gravide fisiologiche; inoltre hanno divulgato il materiale informativo a

tutte le gestanti che affluiscono al servizio (nel 2015, n° 63 gravide hanno optato per il parto in analgesia su un totale di 994 parti).

Implementazione attività di assistenza alla gravidanza fisiologica da parte dell'ostetrica – Il personale ostetrico ed i medici ginecologi del servizio consultoriale hanno attivato, nel corso del 2015, una serie di incontri di formazione sul campo in merito alle tematiche relative all'assistenza alle gravidanze a basso rischio, come momento di confronto, verifica ed aggiornamento che si protrarrà anche nell'anno 2016.

Si evidenzia che il Consultorio Familiare dell'Azienda ha preso in carico, nel 2015, n° 519 donne gravide residenti nel territorio di competenza, di queste n°127 sono risultate a basso rischio e pertanto seguite dalle ostetriche. Si specifica, infine, che sul totale dei parti corrispondenti a n° 994, le donne gravide residenti nel territorio dell'AUSL di Imola sono state n° 787.

Promozione di scelte informate sulla gravidanza ed il parto – Dal mese di giugno 2015, presso il Consultorio Familiare, al momento del colloquio, viene compilata dal personale ostetrico la nuova *cartella regionale della gravidanza*, dotata di inserti informativi importanti dei quali si suggerisce l'utilità della lettura.

Diabete in età pediatrica - Nella seconda parte del 2015 è stata effettuata l'attivazione del gestionale *Mystar Connect* presso la UOC Pediatria del Presidio Ospedaliero di Imola con l'attribuzione delle credenziali agli utenti individuati per l'inserimento dei dati relativi ai bambini/adolescenti in carico. Il completamento del caricamento dei dati per il monitoraggio e la valutazione delle cure è previsto per il primo trimestre 2016.

Lotta all'antibioticoresistenza - Facendo riferimento a quanto contenuto nel verbale del comitato regionale per la pediatria di libera scelta del 17.02.2015, trasmesso con nota prot. 418265 del 15.06.2015, nel corso dell'autunno è stato dato avvio a livello locale al progetto sull'uso appropriato degli antibiotici in età pediatrica (Progetto Proba). Consultato il comitato aziendale dell'area pediatrica si è proceduto all'acquisto ed alla distribuzione dei RAD test secondo le modalità definite a livello regionale e a coinvolgere i referenti di CUP2000 per illustrare nuovamente le modalità di registrazione degli esiti sul gestionale Junior Bit, in uso ai pediatri, fornendo materiale esplicativo sulla integrazione in cartella clinica.

Allattamento - Relativamente al monitoraggio sull'alimentazione del lattante previsto dalla Regione Emilia-Romagna, il Servizio di Pediatria di Comunità dell'AUSL di Imola ha partecipato alla specifica rilevazione, da marzo a giugno 2015, compilando le quattro domande previste nell'anagrafe vaccinale all'atto della prima e della seconda vaccinazione.

Promozione salute in adolescenza – Sono proseguiti gli interventi di promozione alla salute e sessualità rivolti agli adolescenti nelle scuole. In particolare, nell'anno scolastico 2014/2015, sono stati sviluppati progetti contro il bullismo; si è sperimentato, inoltre, la metodologia della "*peer education*" che ha visto coinvolti circa n. 160 ragazzi. E' stato inoltre raggiunto l'obiettivo di garantire l'incremento del numero di ragazzi coinvolti nell'intera progettazione di procreazione alla salute. Nello specifico, gli interventi di promozione alla salute per adolescenti hanno avuto un incremento nel 2015 vs 2014 di circa il 19%.

Valutazione e qualità delle cure primarie - Lo strumento "*Profili di N.C.P.*" rientra a pieno titolo tra gli strumenti di monitoraggio che il Dipartimento Cure Primarie dell'AUSL di Imola utilizza e condivide con i Medici di Medicina Generale ed i Pediatri di Libera Scelta. Alla pubblicazione dei dati da parte della Regione segue una valutazione all'interno del Dipartimento di Cure Primarie con l'intento di valutare le aree di criticità da sottoporre all'attenzione dei medici convenzionati attraverso la divulgazione nelle sedute del Tavolo di

Coordinamento dei Nuclei di Cure Primarie (N.C.P.), negli incontri di Nucleo e negli incontri ad hoc con gruppi di professionisti. In quelle sedi vengono discusse le possibili cause e promosse le possibili azioni di miglioramento. Nel corso del 2015 sono stati utilizzati e discussi in questi contesti due particolari ambiti, quello della prescrizione farmaceutica e quello della prescrizione della diagnostica strumentale, in particolare Risonanza Magnetica (R.M.). L'ambito della prescrizione farmaceutica, in particolare l'aspetto della appropriatezza prescrittiva nell'anziano, è stato utilizzato nel corso dei numerosi incontri effettuati nel 2015 sull'appropriatezza prescrittiva che hanno coinvolto, a piccoli gruppi, i MMG afferenti al medesimo Nucleo, selezionati per una spesa farmaceutica pro-capite pesata superiore alla media aziendale.

I dati sulla diagnostica strumentale in particolare gli indici di consumo delle risonanze magnetiche nucleari e relative considerazioni sulla mobilità passiva per questa diagnostica sono stati presentati e diffusi per singolo N.C.P. in occasione degli incontri periodici effettuati. L'AUSL di Imola partecipa di routine alla raccolta annuale delle informazioni sulle scelte organizzative intercorse relativamente all'assetto delle cure territoriali previste nel "Questionario Cure Primarie".

### **Obiettivo: Assistenza ospedaliera**

#### **RISULTATI 2015**

L'Ufficio di Coordinamento per la donazione di organi/ tessuti c/o AUSL Imola è costituito da:

- il gruppo di coordinamento costituito dal Coordinatore locale supportato da un infermiere di Area critica e dal tecnico addetto alla Banca cornee;
- la rete operativa costituita da UO di Pronto soccorso, le diverse Unità operative con degenza, la Sala Operatoria, il Laboratorio Analisi, la Banca delle Cornee e le Camere mortuarie, l'U.O. di Anatomia Patologica.

L'Ufficio di coordinamento si occupa dell'attività di *procurement* riguardante due categorie di potenziali donatori: a) pazienti affetti da lesioni encefaliche e sottoposti a manovre rianimatorie che risultano essere in morte encefalica; b) pazienti deceduti in morte cardiaca divisi in:

1. pazienti deceduti in ospedale;
2. soggetti giunti cadavere o deceduti in Pronto soccorso per traumi, arresto cardiocircolatorio ecc.;
3. soggetti deceduti sul territorio ( morti violente, incidenti stradali, morti sul lavoro, ecc.) e trasportati presso la camera mortuaria del Presidio ospedaliero che svolge funzione di obitorio per i comuni del circondario.

Allo stato attuale il Gruppo di coordinamento utilizza le seguenti procedure:

- a) Procedura per l'accertamento di morte encefalica, una Istruzione operativa per la gestione del Potenziale donatore in Terapia Intensiva e una Procedura di gestione del potenziale donatore in Sala Operatoria che coinvolge il Coordinatore Locale (C.L), tutto il Personale Sanitario dell'UO di Anestesia e Rianimazione e del Comparto di Sala Operatoria ed il Laboratorio Analisi. Nel caso si verificano le condizioni di un Accertamento di Morte Encefalica(AME) si attiva se non già in servizio il C.L. o suo sostituto per avviare la procedura e i contatti con il CRT- Bologna. Il C.L. coinvolge un Infermiere professionale (I.P.) di Rianimazione esperto in Procurement. In Sala Operatoria, per la procedura di prelievo, si attiva il personale infermieristico adibito alle Urgenze Chirurgiche.



- b) Procedura per la donazione multi tessuto, che coinvolge il C.L., i medici Oculisti e il personale di Banca delle Cornee durante le ore in cui è attiva la Banca e il personale infermieristico adibito alle Urgenze Ortopediche. Nel caso di decesso avvenuto in ospedale o in Pronto Soccorso, il personale di Banca si mette in contatto con il reparto in cui è avvenuto il decesso per verificare che sia stata presentata ai parenti l' informativa sulla possibilità alla donazione.

Nel caso di condizioni generali idonee alla donazione di cornee (vedi check list di esclusione), il personale di Banca e/o il Medico Oculista si rendono disponibili per qualsiasi chiarimento in merito alla donazione eventualmente richiesto dai parenti del defunto. Nel caso di condizioni idonee anche alla donazione multi tessuto (vedi check list di esclusione) il personale di Banca e/o il Medico Oculista informano il C.L. o suo sostituto, il quale contatta i parenti del deceduto per sondare l'eventuale disponibilità alla donazione multi tessuto. In caso di non opposizione alla donazione multitessuto il C.L. coadiuvato da un Infermiere Professionale esperto in *Procurement*:

- esegue l'esame obiettivo, raccoglie l'anamnesi e controlla la cartella clinica;
- indica i prelievi ematici da eseguire;
- prepara la documentazione necessaria;
- informa la sala operatoria;
- informa il CRT-ER;
- compila la scheda informatizzata donatori nel PC dedicato.

Dal punto di vista logistico la sede delle attività coincide con l'attuale punto amministrativo della Banca delle cornee e con l'Area critica. Dopo 2 anni di assenza di attività di prelievo d'organi, nel 2015 si sono create le condizioni per un sensibile incremento delle attività di seguito descritte:

- 7 accertamenti di morte encefalica e quindi 7 segnalazioni di possibili donatori di organi di tessuti su 17 pazienti deceduti con patologia cerebrale, solo in 1 caso si è avuto il mancato consenso per l'opposizione in vita;
- 1 prelievo multi tessuto in un paziente in morte cardiaca dove sono intervenute le equipe del Centro Ustioni di Cesena per la cute e dell'Ospedale Rizzoli per i segmenti ossei. Si precisa che l'obiettivo sulle donazioni multitessuto (2% dei deceduti in fascia di età 15-78) avrebbe dovuto comportare 3.5 prelievi (2% di 176 deceduti ricoverati presso ospedale di Imola e Pronto soccorso);
- per quanto riguarda il prelievo di cornee eseguito dai nostri oculisti prelevatori per la Filiale della Banca Cornee di Imola si rilevano 58 donatori di cornee per un totale di 114 prelievi e 2 gusci sclerali; 55 sono stati i tessuti utilizzati presso le sale operatorie oculistiche di Imola/Castel S. Pietro Terme. Si precisa che l'obiettivo sulle donazioni di cornee (15% dei deceduti in fascia di età 3-80) avrebbe dovuto comportare 46 donazioni (15% di 305 deceduti presso Ospedale di Imola e Ospedale di comunità di Castel San Pietro Terme);
- 70 donazioni di Sangue Cordonale eseguite presso UO di Ostetricia e Ginecologia di Imola.

L'attività di sensibilizzazione condotta dal Coordinatore Locale nel 2015 è consistita nelle seguenti attività:

- un incontro di formazione per gli studenti del secondo anno dalla Scuola di Scienze infermieristiche;
- incontri con i medici e infermieri del Pronto soccorso per ridefinire le procedure di collaborazione finalizzate alla segnalazione di potenziali donatori.



Piano prevenzione cadute - Nella AUSL di Imola vengono effettuate le segnalazioni puntuali di tutti gli eventi caduta con relativa istruttoria e viene effettuato un report semestrale con pianificazione degli interventi di prevenzione individuati e /o già messi in atto. Il report è diviso su tre aree e precisamente: Dipartimento Salute Mentale, Ospedale e Ospedale di Comunità (Os.Co.). Qualora si configuri un evento sentinella questo è tempestivamente segnalato in applicazione della procedura interna. Rispetto all'anno precedente si rileva un lieve decremento percentuale di cadute nell'area medico geriatrica dovuta a azioni di pianificazione dei correttivi nei pazienti a rischio. A seguito di questa analisi è in corso di definizione un progetto di miglioramento che prevede azioni efficaci secondo la *best practice* di prevenzione di tali eventi.

Check list di Sala Operatoria - La check list di Sala Operatoria è applicata in tutte le sale operatorie e viene compilata per tutti gli interventi effettuati in regime ordinario, day surgery e ambulatoriale (oculistica).

La compilazione viene effettuata nel 100% dei casi. I dati vengono comunicati e trasmessi agli uffici preposti dell'Assessorato Politiche per la Salute della Regione Emilia Romagna ed utilizzati per azioni di miglioramento interne. Attualmente, il monitoraggio prosegue ed il personale periodicamente estrae e analizza le non conformità e valuta congiuntamente le attività di miglioramento da implementare.

Programma regionale sinistri - Come già precisato nella rendicontazione dell'Obiettivo *Programma regionale per la gestione diretta dei sinistri*, l'Azienda vi partecipa a decorrere dal 1.5.2014. Le indicazioni regionali sulla gestione dei sinistri con riferimento alle fasi di apertura del sinistro, dell'istruttoria, della definizione e del risarcimento sono state dettagliatamente disciplinate – in conformità alle direttive regionali - con deliberazione n. 165 del 18.11.2014 ad oggetto "*Programma regionale per la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile. Assetto organizzativo e competenze*", che definisce fasi, competenze e modalità della gestione extragiudiziale dei sinistri, includendo anche il rapporto con il Nucleo Regionale di Valutazione secondo la disciplina regionale. Al fine di assicurare il collegamento e l'armonizzazione delle funzioni di rischio clinico e di gestione dei sinistri, il Comitato Valutazione Sinistri aziendale comprende quale componente stabile il Risk Manager aziendale. L'Azienda garantisce la tempestiva alimentazione del sistema informativo regionale contenzioso legale.

## 10. RENDICONTAZIONE AVEC ANNO 2015

Il presente paragrafo fa integralmente riferimento al documento "Rendicontazione Direzione Operativa AVEC 2015".

### 10.1 LINEE DI PROGRAMMAZIONE E FINANZIAMENTO REGIONALI 2015

L'attività in AVEC nel 2015 si è articolata sulle seguenti linee di indirizzo:

1. la prima ha portato alla verifica, al monitoraggio e al consolidamento dei percorsi riorganizzativi già in atto;
2. la seconda linea di intervento ha avuto come riferimento gli "Obiettivi di mandato delle Direzioni Generali" delle sei Aziende che costituiscono l'AVEC e le "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015" di cui alla DGR 901/2015, indicando una progettualità specifica sugli obiettivi comuni di AVEC.

Per quanto attiene al primo punto, il Comitato dei Direttori ha proseguito l'azione di verifica, monitoraggio e consolidamento dei seguenti processi già intrapresi negli anni precedenti, peraltro in linea con i nuovi obiettivi e le nuove linee di programmazione e finanziamento previste per il 2015:

- Laboratorio Unico
- Integrazione Servizi trasfusionale
- Avvio della nuova Commissione Unica del Farmaco
- Centralizzazione logistica.

### 10.2 OBIETTIVI AVEC 2015

Anche con le linee di indirizzo 2015, la Regione Emilia - Romagna persegue la promozione di forme di integrazione a livello provinciale e di Area Vasta relativamente sia agli aspetti sanitari/produttivi, sia ai cosiddetti "Servizi di supporto", con l'obiettivo di migliorare la qualità dell'offerta e l'efficienza nella produzione di servizi. L'AVEC conferma il percorso volto ad un'ampia integrazione di attività e funzioni tra Aziende per condividere le migliori professionalità presenti, razionalizzare risorse tecnologiche, materiali, umane e finanziarie. Sulla base delle linee di programmazione regionali, il Comitato dei Direttori dell'AVEC ha identificato i seguenti obiettivi prioritari per l'anno 2015:

#### Area Sanitaria:

- Centralizzazione del percorso di screening per la prevenzione dei tumori della cervice uterina con test DNA-HPV
- Progettazione rete Percorso Nascita
- Attività dei Dipartimenti Cure Primarie per allineare in AVEC gli accordi con i MMG
- Piattaforma ICT per Anatomia Patologica
- Piattaforma ICT per diagnostica per immagini (PACS - RIS).

#### Area Amministrativa:

- Provveditorato Unico AVEC
- Piattaforma ICT per gestione documentale (BABEL).

### 10.3 PROGETTI AREA SANITARIA

#### Laboratorio Unico

Nel corso del 2013 si è concretizzata con atti formali la realizzazione del progetto di realizzazione del laboratorio di Area Vasta Emilia Centro. Il progetto è stato approvato in via definitiva nell'incontro del Comitato dei Direttori AVEC del 3/10/2013 e inviato in regione in data 30.10.2013.

Laboratorio Unico Ferrara: nel 2014 completati i processi di accorpamento sulla struttura Hub di Cona delle attività analitiche per esterni arrivando ad una sostanziale ultimazione della razionalizzazione su base provinciale.

Laboratorio Unico Bologna: nel 2014 in area metropolitana sono iniziati i processi riorganizzativi sul consolidamento di linee analitiche ed è stata identificata la sede del laboratorio Hub presso l'ospedale Maggiore. Questo ha comportato una redistribuzione della tipologia degli esami e del ruolo dei vari laboratori presenti negli ospedali dell'AUSL di Bologna, il trasferimento delle attività di autoimmunità dal laboratorio del S.Orsola a quello del Maggiore e la conclusione dell'iter di trasferimento degli esami di microbiologia dall'AUSL all'AOSP. Infine in area metropolitana si è definito il progetto organizzativo con le relative risorse umane coinvolte e si sono programmati gli incontri sindacali.

Sul piano tecnologico si è proceduto alla stesura dei capitolati di gara e all'aggiudicazione per diversi sistemi operativi. Sempre sul piano tecnologico è stato definito il capitolato per l'informatizzazione del laboratorio unico. Infine si è giunti all'aggiudicazione e all'inizio dei lavori per la realizzazione del nuovo laboratorio dell'Ospedale Maggiore.

#### Obiettivi e fasi procedurali 2015

Obiettivi area metropolitana Bologna:

- Attivazione del nuovo laboratorio Hub metropolitano
- Consolidamento attività con attivazione nuove piattaforme analitiche aggiudicate
- Riorganizzazione delle risorse umane.

#### Attività svolte

- Il 30 Marzo 2015 è entrato in attività il nuovo laboratorio Hub Maggiore con la messa in routine della strumentazione aggiudicata con la gara di automazione per il corelab siero. Contestualmente tutte le attività diagnostiche di routine di primo livello e di urgenza previste presso l'Hub metropolitano sono state trasferite nei locali del nuovo laboratorio.
- Nel maggio 2015 sono entrate in routine le nuove strumentazioni per la diagnostica ematologica aggiudicate con la gara di automazione corelab ematologia.
- In giugno 2015 si è completato il trasferimento sul laboratorio Hub del Maggiore della attività per esterni eseguita presso il laboratorio di Bentivoglio; quest'ultimo raggiunge così l'assetto definitivo di Spoke.
- In settembre 2015 si completa presso l'Hub metropolitano il consolidamento della attività per esterni in seguito al trasferimento di tale attività dal laboratorio S. Orsola.
- Si completa in Novembre il consolidamento presso l'Hub metropolitano di tutta la diagnostica specialistica provinciale concentrando sul Maggiore l'attività precedentemente eseguita presso il



laboratorio S. Orsola, Imola e IOR. Il Laboratorio S. Orsola raggiunge l'attività definitiva prevista come Spoke.

- Nei mesi di giugno e luglio 2015 si formalizza il percorso giuridico-amministrativo della cessione del ramo d'azienda attività di laboratorio di Patologia Clinica dall'AOSP S.Orsola-Malpighi alla AUSL di Bologna. Successivamente a tale attività il laboratorio S. Orsola (comprensivo di strumentazioni e risorse umane) diventa spoke della AUSL dal 1 settembre 2015.
- Si è proceduto ad una riorganizzazione delle attività di validazione clinica dei Dirigenti LUM organizzando un turno unico di validazione clinica delle attività analitiche svolte presso gli spoke. Tale attività può essere svolta in remoto da qualunque sede della rete dei laboratori LUM.
- In Dicembre 2015 si è proceduto alla installazione delle nuove strumentazioni di chimica clinica presso i laboratori S. Orsola, Budrio, Bellaria, mentre si è completata l'installazione della strumentazione di ematologia su tutti i laboratori spoke (ad esclusione del S. Orsola ove è prevista una automazione simile al laboratorio Hub) con installazione ed avviamento gennaio 2016.
- Si è provveduto alla stesura ed approvazione di un progetto che prevede la riorganizzazione di un turno unico di guardia per tutti i Dirigenti LUM sulla rete metropolitana atto ad ottimizzare la gestione delle risorse umane.
- Si è definita l'organizzazione delle attività di validazione clinica della diagnostica di I livello trasversale tra i principali laboratori di Bologna (Hub Maggiore e spoke S.Orsola) che prevede l'integrazione delle risorse dedicate attraverso un unico turno per la copertura delle postazioni previste. Tale organizzazione sarà implementata a raggiungimento della uniformità analitica e procedurale prevista nel primo trimestre 2016.

Sul piano tecnologico sono stati implementati capitolati comuni AVEC per alcune gare specialistiche (VES, Metabolismo osseo) e si è completata la gara per la coagulazione che è giunta ad aggiudicazione.

### **Integrazione Servizi Trasfusionale in Area Metropolitana di Bologna e costituzione del Polo di lavorazione e qualificazione biologica di AVEC**

Il progetto per l'unificazione del Servizio di Medicina Trasfusionale e di Immunoematologia (SIMT) a livello metropolitano e di Area Vasta Emilia Centrale (AVEC) costituisce uno degli obiettivi qualificanti del Piano Sangue e Plasma Regionale per gli anni 2013-2015 che prevede un importante riordino della rete delle strutture trasfusionali basata sul mantenimento della rete dei Servizi trasfusionali ospedalieri e al contempo la centralizzazione delle attività trasfusionali di natura produttiva.

Il progetto, per la tipologia di attività cui si riferisce, ha comportato necessariamente l'intersecarsi di 4 livelli istituzionali: regionale, di Area Vasta, sovra-aziendale metropolitano e aziendale.

Il Piano Sangue e Plasma regionale prevede, infatti, la concentrazione, anche superando i confini di Area Vasta, di alcune fasi del processo (lavorazione e validazione biologica) al fine di garantire standard elevati di qualità, sicurezza e la tracciabilità degli emocomponenti (Polo Trasfusionale di Lavorazione e Qualificazione Biologica di Bologna). In AVEC è stata progettata l'unificazione del Servizio Trasfusionale.



Il progetto si è articolato su due livelli:

- a) la concentrazione delle attività di qualificazione e di lavorazione degli emocomponenti per tutte le strutture di AVEC (Bologna e Ferrara);
- la vera e propria integrazione dei Servizi Trasfusionali dell'Area Metropolitana Bolognese in unico SIMT con unica Direzione per tutte le attività trasfusionali: selezione, raccolta, validazione biologica, lavorazione distribuzione, assegnazione, medicina trasfusionale, valutazione di appropriatezza, emovigilanza (SIMT AMBO).

A livello aziendale si è svolta la riorganizzazione, sulla base dei criteri di accreditamento, della raccolta del sangue sul territorio bolognese (SIMT AMBO sedi AUSL Bologna e AUSL Imola) e su quello Ferrarese (AOSP Ferrara). Tale riordino ha comportato comunque l'unificazione delle procedure e delle tecnologie di raccolta presso tutte le aziende AVEC. Dai dati regionali emerge come la realtà metropolitana bolognese costituisca circa il 25% circa delle attività trasfusionali della Regione e l'Area Vasta circa il 35%.

Per gli elementi sopra ricordati l'esperienza di unificazione del Servizio Trasfusionale dell'Area Metropolitana Bolognese e di Area Vasta Emilia Centro (AVEC) costituisce un modello di riorganizzazione e di sviluppo di tutti gli aspetti della Medicina Trasfusionale anche per altre realtà regionali e nazionali.

### **Strumenti per la realizzazione**

- 1) Integrazione dei sistemi informatici con condivisione degli archivi di pazienti, donatori esami.
- 2) Organizzazione di una efficace rete di trasporti tra le sedi del Servizio Trasfusionale e dalle sedi di raccolta.
- 3) Integrazione dei sistemi di gestione della qualità in un unico sistema.
- 4) Rilevazione e integrazione delle risorse umane.
- 5) Inventario dei beni e delle apparecchiature e unificazione dei contratti di fornitura di materiali e apparecchiature (in parte operativa già a livello di area vasta).
- 6) Ricollocazione del SIMT Ospedale Maggiore negli spazi già previsti al 3° piano, edificio H, ala lunga dell'OM, attigui a quelli della UO Validazione Biologica degli Emocomponenti.
- 7) Definizione dei meccanismi di controllo dei costi emergenti e dei costi cessanti.
- 8) Monitoraggio di tutti gli aspetti sanitari attraverso incontri periodici del Responsabile di progetto con i rappresentanti delle Direzioni Sanitarie aziendali.

### **I risultati fino ad oggi conseguiti**

Era stato costituito dalle Direzioni aziendali uno staff di progetto ed erano stati predisposti specifici gruppi di lavoro che hanno riferito delle loro attività nel corso delle numerose riunioni dello staff e che hanno in gran parte concluso il lavoro. Si riassumono di seguito i risultati conseguiti.

- 1) Trasferite le attività di qualificazione delle unità e degli esami sui donatori dal S.Orsola (dal 4/9/2014, completata 1/6/2015).
- 2) Sostituite le apparecchiature per le attività di Immunoematologia presso lo IOR ed è stato installato il sistema di validazione a distanza (telemedicina) collegato con AUSL e AOSP, al pari di quanto già installato presso SIMT Imola e Bellaria.
- 3) Avviato il Laboratorio di Immunoematologia Avanzata (progetto di interesse regionale) presso l'Ospedale S. Orsola.



- 4) Centralizzate presso IOR le attività di prelievo, lavorazione, conservazione e distribuzione di emocomponenti ad uso topico con definizione di linee guida metropolitane.
- 5) Introdotta in routine da aprile 2015 un nuovo metodo automatico di lavorazione degli emocomponenti (primo, e al momento unico) centro in Italia).
- 6) Completato il trasferimento delle attività trasfusionali negli spazi ristrutturati al 3° piano dell'ala lunga del OM e in particolare del Polo Trasfusionale di Qualificazione Biologica e di Lavorazione degli emocomponenti (1-10/7/2015).
- 7) Completata l'unificazione del sistema gestionale trasfusionale Eliot per AUSL - S.Orsola nel 2014, IOR (febbraio 2015) e Ferrara (7/7/2015).
- 8) Centralizzate tutte le attività di qualificazione delle unità e degli esami sui donatori di Ferrara (7/7/2015).
- 9) Definita la rete dei trasporti in AVEC a carico del Polo di Qualificazione Biologica e Lavorazione (TrasER) (dal 7/7/2015).
- 10) Avviato e a regime dal 15/9/2015 il Polo Trasfusionale di Qualificazione Biologica e Lavorazione con la produzione per tutta AVEC di prodotti trasfusionali standardizzati e di elevata qualità (globuli rossi concentrati filtrati in linea).
- 11) Definiti e condivisi i criteri per la gestione delle scorte di emocomponenti omogenee per tutta l'AVEC.
- 12) Avviato il percorso di revisione e affiancamento dell'intero Sistema della Qualità: dall'inizio del 2015 sono state coinvolti attivamente anche i referenti di AUSL Imola e IOR. Da settembre 2015 le procedure della raccolta di emocomponenti sono state unificate anche con Ferrara. Il riesame della direzione viene ormai effettuato in modo integrato.
- 13) Conclusa la raccolta dei dati inerenti all'assetto delle risorse umane in area metropolitana, a Ferrara e Modena ed è oggi possibile formulare una proposta di assetto a regime del personale.
- 14) Completata la ricognizione degli inventari dei beni e delle apparecchiature. Sono state avviate e concluse le gare per l'acquisizione dei sistemi per il controllo e la convalida del plasma ad uso industriale, l'acquisizione delle apparecchiature per il congelamento rapido, per la dotazione di spazi freddi per il Polo Trasfusionale di Qualificazione biologica e di Lavorazione e Validazione di AVEC.
- 15) Avviata la definizione dei meccanismi di controllo dei costi di gestione dei vari settori della Medicina Trasfusionale. È stata definita la griglia analitica dei fattori economici per le attività di validazione e lavorazione (oggetto della centralizzazione presso il Polo), ma anche delle restanti attività trasfusionali al fine di ottenere parametri per monitorare anche aspetti che in corso d'opera potranno subire ricollocazioni operative.
- 16) Le unità operative della AUSL e AOSP hanno concordato un unico percorso per le attività formative inerenti al SIMT AMBO: presentazione del programma formativo, dossier, immissione informatica. È stato scelto di comune accordo il software in uso presso la AUSL. Lo stesso percorso è stato definito per IOR.
- 17) In seguito alle visite ispettive condotte dalla Agenzia regionale è stato completato nei tempi previsti il percorso di accreditamento istituzionale di tutte le sedi ospedaliere (Ospedale Maggiore, Bellaria, Imola e IOR) e di 10 sedi territoriali, delle 11 concordate con le Associazioni e Federazioni dei donatori di sangue.
- 18) Dopo la delibera di unificazione della Direzione SIMT tra AUSL Bologna e S. Orsola, anche l'Istituto Ortopedico Rizzoli ha deliberato l'unificazione della Direzione dal gennaio 2015.

### **Centralizzazione percorso screening per prevenzione tumori cervice uterina con test DNA – HPV**

Per dare corso alle indicazioni regionali, il Collegio Tecnico dei Direttori Sanitari dell'AVEC, nella seduta del 12/6/2015, ha insediato un gruppo di lavoro con il mandato di elaborare e realizzare il progetto di centralizzazione all'Azienda Ospedaliera Universitaria di Ferrara l'esecuzione del test HPV DNA nello screening del carcinoma del collo dell'utero per tutto il territorio AVEC. I lavori sono immediatamente iniziati con il coordinamento in capo alla AUSL di Ferrara e non sono ancora conclusi. Il coordinatore ha presentato aggiornamenti sullo stato di avanzamento dei lavori al Comitato dei Direttori Generali dell'AVEC in data 11/9/2015 e 17/2/2016. Inoltre in data 19/11/2015 ha inviato una relazione scritta sullo stato di avanzamento al Coordinatore del Comitato dei Direttori dell'AVEC.

In data 11/9 è stato presentato lo studio di fattibilità con le previsioni sulla tempistica e le possibili criticità.

La rete logistica per forniture e trasporti è stata messa a punto con soluzioni locali.

Dal 25/11/2015 il nuovo LIS (Athena Ferrara) a servizio dell'Anatomia Patologica dell'Azienda Ospedaliera Universitaria di Ferrara è installato e funzionante; si trattava di un prerequisito per l'economicità della centralizzazione. Dal 7/12/2015 l'infrastruttura laboratoristica centralizzata presso l'Azienda Ospedaliera Universitaria di Ferrara è pienamente attivata e funzionante.

Dal 25/11/2015 AUSL di Ferrara ha iniziato la spedizione postale di un numero limitato di inviti (500) al nuovo screening HPV. Dal mese di dicembre è partito l'invito a tutta la popolazione bersaglio (50-64 anni). Attualmente, al 21/3/16, sono state invitate 4456 donne ferraresi. Altre 888 donne sono già invitate per il mese di aprile. Al 18 marzo si sono presentate ai consultori per il prelievo per screening con test HPV 1.957 donne ferraresi. Il laboratorio centralizzato ha finora eseguito e refertato 1.759 test HPV DNA, con 71 risultati positivi (4% delle donne partecipanti). Il triage citologico ha dato 41 risultati negativi e 30 positivi (solo le donne con triage citologico positivo sono state inviate in colposcopia).

L'infrastruttura informatica è ancora in corso di adeguamento, in ragione delle numerose differenze esistenti tra i 3 programmi di screening aziendali. La configurazione attuale consente comunque l'operatività dei programmi di screening. L'AUSL di Bologna ha effettuato il 14/3/2016 la spedizione dei file occorrenti alla ditta di preparazione e postalizzazione degli inviti. L'AUSL di Imola ha già spedito i primi inviti al nuovo screening, con appuntamenti fissati a partire dai primi giorni di aprile. In data 5/4, il centro HUB per lo screening del carcinoma della cervice uterina inizierà l'analisi dei primi 50 campioni inviati dalle ASL di Bologna e di Imola, realizzando così pienamente il progetto.

### **Progettazione Rete Percorso Nascita**

#### **Obiettivi 2015**

Nel corso del 2015 andranno rivalutate le caratteristiche e prassi della rete assistenziale (hub & spoke, servizi ospedalieri e territoriali, area sociale) monitorando in particolare le connessioni fra i distinti nodi della rete. Entro il 31.12.2015 andranno deliberate: la individuazione del referente provinciale del percorso nascita, cui affidare il compito di monitorare e assicurare la manutenzione delle connessioni internodali; la istituzione, ove non presente, dei comitati nascita provinciali/aziendali/area vasta (indicatore LEA).

Andrà, inoltre, garantita la trasmissione tempestiva, accurata e completa dei dati con cui i flussi informativi aziendali alimentano il sistema di monitoraggio e valutazione dei programmi e dei progetti della Commissione



nascita. Realizzando la corretta alimentazione di SICO, con invio da parte di tutte le Aziende delle prestazioni di gruppo e con invio delle prestazioni da parte di tutti i consultori presenti nell'Anagrafe regionale delle strutture sanitarie e sociosanitarie. Andrà migliorato l'accesso alle metodiche di controllo del dolore nel parto come previsto dalla DGR 1921/07 (indicatore LEA). Dimezzando la percentuale delle donne che non accedono ad alcuna metodica di controllo del dolore durante il travaglio/parto sul totale delle donne che partoriscono rispetto al 2014. Andrà assicurata - attraverso interventi gestionali e organizzativi - l'implementazione delle attività di assistenza alla gravidanza fisiologica da parte dell'ostetrica, descritte nelle DGR 533/08, 1097/11, 1704/12, 1377/13 e nella circolare 13/2013, arrivando almeno alla media regionale, in tutte le Aziende che sono al di sotto, relativamente all'indicatore: numero donne con gravidanza fisiologica a conduzione ostetrica assistita fino al termine dalla ostetrica/n° nati vivi + morti da madre residente.

Sono da promuovere scelte informate sulla gravidanza ed il parto, anche diffondendo la cartella regionale della gravidanza fisiologica e il materiale informativo allegato, attraverso iniziative di presentazione della cartella e dei protocolli aziendali di assistenza della gravidanza.

### **Risultati 2015**

E' stato definito il gruppo di lavoro e assegnato il mandato che impegna i professionisti, oltre al rispetto degli obiettivi previsti dalla delibera 533/2008, anche alla riprogettazione della rete dei punti nascita e dei percorsi ad essi collegati. La definizione del Gruppo e la individuazione del referente sono stati comunicati dal Coordinatore del Comitato dei Direttori di Area Vasta in data 19.10.2015 (Area Vasta Emilia Centrale prot. 53 / 01-12 del 19.10.15).

In considerazione degli obiettivi relativi in particolare alla riprogettazione della rete dei punti nascita, il gruppo di lavoro ha predisposto una indagine conoscitiva riguardante: l'entità della attività svolta nei punti nascita dell'Area Vasta e i flussi dell'utenza dai territori di residenza agli stessi punti. Tali dati costituiranno la base per la discussione e la elaborazione di proposte da sviluppare nel corso del 2016. Il gruppo, inoltre, mette in programma la organizzazione di iniziative finalizzate alla promozione dell'utilizzo della cartella regionale della gravidanza.

### **Attività Dipartimenti Cure Primarie**

Il gruppo di lavoro si è riunito per due volte nel corso del 2015 con l'obiettivo di pervenire a linee di indirizzo di area vasta per la predisposizione degli obiettivi degli accordi aziendali per i medici di assistenza primaria.

Si è ritenuto necessario preliminarmente fare un confronto sistematico delle tre aziende (Bologna, Imola e Ferrara) relativamente alle seguenti aree significative per la medicina generale:

- Accordi integrativi locali limitatamente ai seguenti obiettivi: appropriatezza farmaceutica, estensione della fascia oraria ambulatoriale medicine di gruppo/Nuclei di Cure Primarie (dalla 7<sup>^</sup> alla 12<sup>^</sup> ora), assistenza domiciliare integrata (ADI), assistenza domiciliare programmata (ADP), progetto diabete, specialistica ambulatoriale, dimissione protette, formazione, altri percorsi, partecipazione ad incontri, prestazioni aggiuntive, residenzialità.
- Applicazione accordo attuativo regionale limitatamente alle seguenti voci: adesione al Nucleo delle Cure Primarie, monitoraggio Sole, coordinatori Ncp, referente distrettuale per la medicina generale, referente



Dipartimento Cure Primarie, referenti per le Case della Salute e monitoraggio degli obiettivi relativi alla quota capitaria regionale.

- Forme associative: medicine di gruppo, in rete con particolare riferimento agli incentivi erogati a livello locale (locali, personale, attrezzature, ecc.).

L'analisi di queste voci e di alcuni elementi di contesto ha consentito di comparare le tre Aziende su alcuni indicatori e sui costi sostenuti. Sulla base di questa azione di benchmarking il gruppo sta predisponendo un documento che prevede criteri, obiettivi ed indicatori che possano orientare le tre Aziende nella negoziazione degli accordi aziendali.

## 10.4 PROGETTI AREA TECNICO AMMINISTRATIVA

### Integrazione logistica

#### Razionale

Da diversi anni gli indirizzi regionali alle Aziende sanitarie sottolineano l'esigenza di sviluppare numerose forme di collaborazione e di integrazione a livello provinciale e di area vasta; queste azioni negli anni hanno coinvolto sia aspetti sanitari/produttivi, sia i cosiddetti "servizi di supporto", con una particolare attenzione anche sulla logistica di beni farmaceutici ed economici che presenta notevoli opportunità di razionalizzazione ed ottimizzazione. Per questo motivo, le Aziende di AVEC hanno predisposto un progetto per l'integrazione strutturale di centralizzazione delle attività logistiche che si basa sui seguenti obiettivi strategici individuati dai Direttori Generali di AVEC ad aprile 2013:

- la collocazione dell'investimento previsto per la logistica di Ferrara (sulla base di un finanziamento di 4 milioni) in una progettualità allargata di Area Vasta;
- la gestione unificata dei vari punti logistici disponibili, anche attraverso l'adozione di applicativi informatici unici che consentissero la modularità e piena integrazione dei processi di logistica operativa (unificazione degli ordini, ottimizzazione delle scorte, ecc.);
- l'individuazione di un percorso che nel tempo assicurasse la progressiva riduzione del numero dei magazzini e che tenesse conto dei vincoli esistenti con fasi successive che ne consentano il superamento.

Per l'analisi della situazione logistica al 2013 delle Aziende AVEC e per la descrizione dei contenuti del progetto iniziale, si rinvia al documento approvato dai Direttori generali a fine luglio 2013 e trasmesso in data 30/08/2013 dall'AOU di Ferrara al Direttore Generale sanità e politiche sociali (e già sintetizzato nella Relazione AVEC per il 2013). Rispetto al progetto presentato va, infatti, evidenziato che, con Delibera di Assemblea Legislativa n. 152 dell'11 febbraio 2014, si è deciso di modificare il finanziamento di 4 milioni precedentemente disponibili per altre esigenze di investimenti dell'AOU di Ferrara, precisando con lo stesso provvedimento che il nuovo magazzino per l'Area Vasta Emilia Centro dovrà essere realizzato con fondi propri delle sei aziende sanitarie che costituiscono l'Area Vasta; di tale elemento si è tenuto conto nello sviluppo degli ulteriori approfondimenti già previsti nel progetto stesso (avvio ricerca di mercato per il magazzino, valutazioni tecniche sulle modalità di funzionamento del magazzino, valutazioni sui costi di funzionamento e sugli investimenti necessari, valutazioni sugli investimenti informatici), prevedendo anche una specifica valutazione dei costi emergenti e dei costi cessanti del progetto stesso.

Nel 2014, quindi, il progetto si è sviluppato in due fasi:

- prima parte dell'anno sono stati compiuti gli approfondimenti richiesti che hanno consentito di meglio definire il progetto iniziale;
- seconda parte dell'anno, è stato avviato il primo *step* del progetto stesso.

### **Attività svolte nel 2015**

A fronte delle nuove nomine dei Direttori Generali (inizio 2015) è stato presentato un aggiornamento del progetto (evoluzione e contesto focalizzato sulle attività svolte dal gruppo di lavoro ferrarese nel corso del 2014) durante un Comitato dei Direttori Generali di aprile 2015, che ha consentito di evidenziare:

- la ricerca del magazzino, per l'area ferrarese, non aveva ancora dato frutto;
- il processo di creazione del Portale AVEC di gestione anagrafiche continuava, l'allineamento delle aziende Ferraresi non era ancora avvenuto, neppure quello delle altre aziende di AVEC.

La formalizzazione delle decisioni dei Direttori Generali AVEC si concretizzano nella creazione di un gruppo di lavoro per l'aggiornamento del progetto di logistica nella sua accezione centralizzata da effettuarsi entro Luglio 2015. In sede al nuovo gruppo di lavoro vengono quindi riviste le ipotesi razionali precedenti alla logistica integrata, aggiornati adeguatamente gli schemi di costi cessanti ed emergenti di progetto e creato uno strumento di *project management* specifico (cronoprogramma software) per analizzare l'ipotesi nelle sue interconnessioni tra attività e mantenere il controllo delle *deadline* di progetto.

Il lavoro eseguito del gruppo di lavoro è stato rappresentato in un documento di aggiornamento di progetto dal titolo "Aggiornamento del progetto logistico centralizzato" dove si focalizza l'attenzione su alcune attività *core* ed impattanti rispetto al cronoprogramma:

1. la gestione della fase di allineamento delle codifiche AVEC di tutte le aziende coinvolte, per le sue ricadute in termini di tempo sulle attività di progettazione successive;
2. il documento di identificazione degli articoli da gestire, e non, a livello centrale (lavoro di dettaglio) poiché predecessore di altre attività fondamentali;
3. l'implementazione delle modifiche ai software amministrativi delle aziende di AVEC, per ovvi motivi di ricadute nella gestione costi e gestione contabile;
4. la ricerca ed identificazione del magazzino fisico rispondente alle caratteristiche individuate dal gruppo di lavoro con affidamento diretto;
5. la necessità, o meno, di dotare il magazzino fisico di impianti di controllo del grado di umidità per il suo impatto in termini di costo di progetto.

Il documento, trasmesso alla Regione per approvazione, riguardava infatti nuove date per alcune attività *core* già in corso nel 2014-2015, tra le quali:

- l'attivazione del portale AVEC sulle aziende ferraresi, prevista entro il 31/3/2015, realizzata il 3/7/2015 e su tutte le altre aziende di AVEC, originariamente prevista entro il 30/6/2015, riguardata al 19/6/2016.
- L'allineamento delle anagrafiche aziendali (farmaci, dispositivi medici e beni economici) alla codifica centrale di Area Vasta. Prevista nell'aggiornamento di progetto al 19/7/2016 con il caricamento della anagrafiche sul Portale AVEC e che si era originariamente prevista per il 20/1/2016.
- La ricerca del magazzino unico di AVEC (affidamento diretto, scelta e stipula del contratto) entro il 30/10/2015 che, a seguito degli aggiornamenti successivi alla formulazione progettuale, si dovrebbe



concretizzare ad ottobre-novembre 2016. Nel corso della seconda metà del 2015 la AUSL di Ferrara ha svolto un bando per la ricerca del magazzino fisico con termine previsto al 15/1/2016.

Il gruppo di lavoro ha continuato ad incontrarsi per elaborare soluzioni utili al contenimento dei tempi di progetto (come richiesto dai DDGG AVEC nel corso della riunione del 30/11/2015) e per monitorare costantemente le attività del cronoprogramma.

### **Provveditorato Unico AVEC**

#### **Razionale**

Il primo progetto di unificazione in ambito Metropolitano si è realizzato nel 2011 quando, a partire dal 1° luglio, è stato istituito il Servizio Acquisti Metropolitano (S.A.M.) per le Aziende Sanitarie USL di Bologna, Ospedaliera Universitaria di Bologna e Istituto Ortopedico Rizzoli. Dal 1° luglio 2013 ha aderito al S.A.M. anche l'AUSL di Imola. La richiesta di un progetto di studio da parte dei Direttori Generali AVEC è per valutare:

- la possibile unificazione del S.A.M. con il Dipartimento Interaziendale Acquisti Logistica Economato (DIALE) delle due Aziende di Ferrara;
- la creazione di un unico ufficio, sempre per tutte le 6 Aziende AVEC, per le procedure di gara relative al settore lavori.

#### **Obiettivi e fasi progettuali**

Si è progettato l'unificazione del S.A.M. con il Dipartimento Interaziendale Acquisti Logistica Economato (DIALE) delle due Aziende di Ferrara e la creazione di un unico servizio, sempre per tutte le 6 Aziende AVEC, per le procedure di gara relative al settore lavori. Il progetto prevede un significativo aumento dell'efficienza derivante dall'unificazione delle procedure che consente di superare l'attuale difficoltà sulle risorse umane e di poter valutare in un prossimo futuro un recupero anche in questo ambito. Rispetto all'evoluzione del seguente progetto, si auspicano riflessioni più ampie in un'ottica regionale, per la strutturazione di un provveditorato unico. La possibilità di centralizzare tale funzione per tutte le aziende sanitarie della Regione Emilia Romagna, infatti, comporterebbe una maggiore sinergia ed integrazione con le funzioni svolte dalla centrale unica d'acquisto Intercent-ER, oltre che un aumento del potere contrattuale nei confronti dei fornitori, a beneficio degli esiti economici del sistema.

#### **Piattaforma ICT per gestione documentale (BABEL)**

Nel corso del 2015 il Collegio dei Direttori Amministrativi ha costituito un Gruppo di Progetto per la produzione di uno studio di fattibilità per l'estensione del progetto BAM (BABEL Amministrazione Digitale) dell'AUSL di Bologna alle altre Aziende AVEC allo scopo di studiare la possibilità, per le Aziende che vogliono aderire, di utilizzare tale applicativo mediante l'istituto del riuso e di implementare lo stesso orientandolo verso una piattaforma integrata documentale.

Al gruppo è stato quindi assegnato il mandato di predisporre un documento contenente la stima dei costi e delle tempistiche del progetto per poi dare avvio alla fase esecutiva. Il Gruppo di progetto, costituito da due rappresentanti per ciascuna Azienda (uno di area giuridica ed uno di area informatica) ha concentrato l'attività sui seguenti aspetti:

- illustrazione e analisi del modello di gestione del progetto basato sull'esperienza dell'AUSL di Bologna;



- condivisione di una proposta della struttura organizzativa di progetto;
- individuazione dei requisiti informativi necessari per il funzionamento del sistema (organigramma, incarichi e allocazione personale);
- individuazione delle aree di intervento tecniche (ldap, reti, client, scanner) e organizzative (titolario, massimario, mappa dei referenti, azioni ecc.) per la messa in opera del sistema;
- valutazione del percorso formativo per l'avvio e il mantenimento;
- raccolta dati per valutazione "as is" e "to be";
- definizione tracciati base per il recupero dati;
- valutazione di eventuali vincoli e stima delle tempistiche.

Sono stati contestualmente definiti gli aspetti organizzativi/operativi quali ad esempio:

- Adempimenti amministrativi (cessione in riuso del software a seguito di apposita valutazione comparativa di AVEC sulla base di apposite linee guida contenute nel Codice dell'Amministrazione Digitale);
- Svolgimento di procedura di gara per l'assegnazione dei servizi di sviluppo e manutenzione per tutte le aziende AVEC, cui aderiranno anche le Aziende della Provincia di Parma, con costi ripartiti;
- Importanti costi prospettati legati al fatto che le Aziende sono anche produttrici interne dei software;
- Aspetti organizzativi;
- Organigramma, incarichi ed autorizzazioni;
- Messa in opera e formazione (con approfondimento su quest'ultimo aspetto);
- Recupero dati pregressi e nuove azioni (Trasparenza, albo on line e procedimenti);
- Tempistiche.

Si è quindi delineato l'impegno economico per le Aziende distinguendo in particolare i costi di start up e quelli di mantenimento e sviluppo. Per la suddivisione dei costi tra le Aziende di è proposto il driver del numero dei dipendenti. Le conclusioni consentono di valutare positivamente la possibilità di estensione dell'applicativo a tutte le Aziende nei tempi richiesti così da poter attivare il nuovo sistema comune per la fine del 2015 in modo tale da poter servire in modo compiuto i nuovi servizi unificati.

## **10.5 ATTIVITÀ TRASVERSALI**

### **Applicazione normativa prevenzione corruzione e trasparenza**

Il Tavolo AVEC nel corso del 2015 ha operato mediante riunioni con cadenza sostanzialmente mensile, ma soprattutto attraverso una continua interlocuzione tra i dirigenti preposti, sugli aspetti normativi di immediata applicazione e sulle novità via via emerse; sono stati coinvolti, su temi specifici, anche altri servizi aziendali (Servizi personale, Servizi acquisti, ecc.). Oltre all'approfondimento delle singole tematiche, l'iniziativa ha consentito di attivare un qualificato canale di confronto con la Regione Emilia Romagna.

Di particolare rilievo risulta la trattazione, nel primo semestre 2015, delle seguenti tematiche:

- attività formativa (analisi dei rischi, temi legati a lavori ed appalti, temi legati all'attività di ricerca, rapporto trasparenza/privacy);
- aggiornamento da parte delle Aziende del PTPC e del PTTI 2015-2017;

- esame ed applicazione normativa (L. 190/2012 relativamente alle dichiarazioni richieste al personale, delibere ANAC ed OIV regionale).

Nel corso del secondo semestre 2015 si sono tenuti i seguenti incontri svolti a cadenza mensile (ad eccezione della pausa estiva) in sede AVEC: 30/06, 15/09, 29/10, 16/11, 02/12.

In data 30/6 è stato approfondito il tema della "formazione" in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, argomento particolarmente sentito dagli RPC che hanno profuso notevoli sforzi ciascuno per le rispettive per consolidare le tematiche della legalità e dell'integrità. Un'azione comune da programmare per l'anno 2016 sarà infatti una collaborazione tra le aziende sanitarie e la SPISA di Bologna, per il tramite della Regione Emilia Romagna che funge da interlocutore qualificato.

Nel corso dell'incontro è emersa la necessità approfondire maggiormente il tema degli obblighi di pubblicazione riferiti alle "società partecipate" sulla base di un recente provvedimento dell'ANAC che ha creato non poche difficoltà sia nell'individuazione dei soggetti ai quali si applica la normativa sia in termini di recepimento da parte delle partecipate stesse.

Nell'incontro del 15/9, dopo un breve riepilogo delle questioni in sospeso e in attesa di chiarimenti da parte di ANAC (sull'aggiornamento al PNA, sullo schema di relazione RPC), il "Gruppo di lavoro" si è concentrato sul tema dei "Controlli da effettuare da parte degli RPC "aziendali" avanzando come suggerimento la proposta di istituire un servizio di auditing interno di supporto all'attività del RPC proposta che sarà portata all'attenzione della Regione. Viene inoltre affrontata l'organizzazione della "Giornata della Trasparenza" (obbligatoria per legge) e i componenti si impegnano a chiedere ai propri Direttori Generali la disponibilità a effettuare un unico evento in Area Vasta. Gli RPC dell'AUSL di Ferrara e dello IOR concordano inoltre di avviare un sistema di controlli tramite auditing interno nelle rispettive aziende al fine di verificare corretti adempimenti e le buone prassi in materia anticorruzione.

In data 29/10 il gruppo di lavoro ha analizzato l'organizzazione della "Giornata della Trasparenza", in quanto i tempi risultano ormai abbastanza serrati visto che si rende necessario provvedere entro l'anno 2015. E' stato delegato il Coordinatore del gruppo ad avviare i contatti con l'Autorità Nazionale Anticorruzione per far partecipare il Presidente o un Componente il Consiglio ed avanzare proposte per invitare altri relatori.

La Giornata si è tenuta a Ferrara.

Nel corso di questo incontro gli RPC dello IOR e AUSL di Ferrara hanno illustrato al gruppo di lavoro l'esperienza fatta nelle loro aziende di auditing interna con controlli incrociati tra le due aziende, esperienza molto positiva che intenderanno riproporre nel 2016. Si è affrontato inoltre il tema delle difficoltà avute con una società partecipata i cui dati sono riportati per l'appunto nella sezione denominata "Società partecipate" presente in "Amministrazione Trasparente" di quasi tutte le Aziende. La nota di richiamo ad oggetto "Invito ad adeguamento del sito in relazione agli obblighi normativi imposti dalla legge 190/2012 in materia di prevenzione della corruzione e del D.lgs. 33/2013 in materia di trasparenza e diffusione delle informazioni" è stata inoltrata alla Società partecipata in data 18/11/2015. Nel corso di questo incontro si è analizzato il tema della conoscenza/conoscibilità del Codice di comportamento aziendale. Emerge una certa eterogeneità di scelte e soluzioni adottate: ciò costituisce un arricchimento informativo ed esperienziale da utilizzare nel 2016 quando il gruppo di lavoro procederà a una stesura condivisa del Codice ai fini della sua messa in consultazione ai fini dell'aggiornamento come richiesto dall'ANAC con propria determinazione n. 12/15.



L'incontro del 16/11 ha avuto l'obiettivo di definire i dettagli della giornata della Trasparenza con ipotesi di schema degli interventi che saranno poi definiti. L'incontro del 2/12 si è incentrato sull'analisi dei contenuti dell'aggiornamento del PNA e delle sue ripercussioni nella stesura dei PTPC e delle relazioni annuali degli RPC oltre all'organizzazione della Giornata della trasparenza che si è tenuta in data 17/12/2015.

In sintesi, questi sei mesi di attività di coordinamento del tavolo AVEC in materia di Trasparenza, sono stati impegnati in attività di informazione e condivisione delle esperienze e delle scelte effettuate presso ciascuna azienda con l'obiettivo comune di allargare il più possibile il campo delle azioni comuni, costruire percorsi formativi condivisi e collegiali, pianificazione di attività di controllo e verifica a carico degli RPC, organizzazione e gestione della Giornata della Trasparenza di AVEC alla quale ha partecipato un componente dell'ANAC sull'analisi e corretta applicazione del nuovo PNA in ambito Sanità e definizione delle linee guida comuni nella stesura delle Relazioni annuali degli RPC. Da evidenziare anche l'evento formativo AVEC, tenuto il 23/09 aperto a tutte le aziende afferenti all'AVEC in cui si sono approfonditi i temi del D.Lgs. 33/13.

Nel corso degli incontri si sono inoltre poste le basi per una sempre più approfondita integrazione tra i Piani Triennali della Prevenzione della Corruzione, i Programmi Triennali della Trasparenza e dell'Integrità e il Piano delle Performance. Vengono costantemente presidiati tutti gli obblighi posti dalla legge in capo al RPC con soluzioni condivise e confronto continuo e condiviso per mezzo del passaggio delle informazioni.

### **Applicazione normativa Privacy**

L'attività si è concentrata nel primo semestre del 2015 durante il quale il Gruppo di lavoro ha proseguito quanto intrapreso precedentemente soffermandosi in particolare sui seguenti aspetti:

Scambi informativi per poter standardizzare gli approcci da adottare per le diverse fattispecie.

Avvio confronto degli atti e dei documenti disponibili presso le diverse Aziende per gestire l'applicazione della normativa privacy nei progetti interaziendali.

Modalità di utilizzo del dossier sanitario.

Modalità di raccolta del consenso.

Definizione di una modulistica comune.

Dalla prima analisi condotta, emerge che, a causa dei diversi dubbi interpretativi sull'applicazione della normativa (molto complessa) ai diversi temi (molto particolari), risulta talvolta sostanzialmente impossibile definire una soluzione affidabile e condivisa da parte del Tavolo.

Gli aspetti sopra richiamati sono stati oggetto di un percorso formativo dedicato ai componenti del Tavolo, nel corso del quale sono stati analizzati gli strumenti resi disponibili dalla normativa vigente per conseguire i diversi livelli di integrazione che emergeranno dalla valutazione approfondita dei progetti interaziendali.

Ad esito della formazione, sono risultate percorribili, dal punto di vista giuridico, le seguenti soluzioni:

- ogni azienda rimane titolare autonomo del trattamento e gli scambi di informazioni e dati rientrano nella fattispecie della comunicazione;
- contitolarità del trattamento ai sensi dell'art.4 del Codice Privacy. La soluzione richiede presupposti imprescindibili dal punto di vista giuridico, quali l'insuperabilità del principio della pertinenza e della non



eccedenza del trattamento (= presa in carico). Presenta vantaggi e svantaggi che devono essere opportunamente valutati;

- titolare - responsabile esterno, modello che si applica in presenza di un'attività di servizio svolta da una Azienda a favore di una o più altre, nell'ambito di un'attività strumentale rispetto alle attività istituzionali di ciascuna.

A seguito della scadenza dell'incarico del Coordinatore del tavolo, il Comitato dei Direttori AVEC, esaminati gli aspetti legati alla tematica della gestione della privacy nei progetti di AVEC e delle possibili ricadute sulle attività delle Aziende, ha ritenuto necessario mantenere attivo il tavolo permanente di AVEC ed ha provveduto con nota del 6.11.2015 ad affidare il nuovo coordinamento ad un componente dell'AOSP Ferrara, con il mandato di elaborare una procedura di Area Vasta e garantire con modalità comuni la gestione dei dati sensibili relativi alle progettualità in essere.

### Progetti ICT

Come previsto dalla programmazione pluriennale, nel 2015, sono stati portati avanti numerosi progetti che hanno avuto origine negli anni precedenti. Tra questi assumono particolare rilevanza: il progetto di adozione di un'Anagrafe Unica di Area Vasta che nell'anno ha visto il suo completamento con l'ingresso di Imola e Ferrara; il progetto di un sistema unico AVEC di Anatomia Patologica che ha visto la sua estensione alle aziende sanitarie di Ferrara, consentendo anche a fine anno l'attivazione del progetto dello screening HPV primario. Altri progetti che hanno una loro peculiare collocazione nell'anno 2015 sono: il nuovo progetto di laboratorio analisi unico di AVEC per il quale è stata completata la I fase di realizzazione del laboratorio unico di area metropolitana, che ha portato alla integrazione dei laboratori di Imola e dello IOR nel laboratorio unico e al trasferimento delle attività tra l'AOSP e l'AUSL di Bologna.

Il sistema inoltre è stato arricchito di nuove funzionalità innovative quali la gestione della firma automatica che consentirà la gestione della conservazione a norma in Parer della documentazione.

Anche in ambito di medicina trasfusionale, in attesa dell'espletamento della gara regionale, si è realizzata la prevista estensione del sistema del sistema di Bologna all'AOSP di Ferrara inclusa la rete provinciale di raccolta sangue. Rilevante progetto pluriennale in corso è il progetto di unificazione dei flussi documentali amministrativi (BABEL) che prevede l'adozione di un sistema unico gestionale costruito autonomamente dall'AUSL di Bologna e concesso in riuso a tutte le Aziende AVEC.

Altra attività significativa svolta nel 2015 è l'organizzazione di un corso di formazione e di confronto orientato all'omogeneizzazione delle modalità di gestione dei consensi, con particolare riferimento agli impianti di ambito metropolitano o di area vasta.

Un progetto previsto negli anni precedenti ha preso nuovo impulso nel 2015 con l'attivazione di un tavolo multidisciplinare per l'avvio dei lavori di valutazione circa l'opportunità di integrare e unificare i sistemi RIS-PACS delle aziende di area vasta anche con avvio di procedure di acquisizione congiunte.

Sempre in continuazione dagli anni precedenti si situano i progetti regionali ai quali si cerca, in ambito del gruppo ICT AVEC, di dare una risposta il più possibile uniforme, compatibilmente con le diverse strategie aziendali. In particolare il progetto di gestione della ricetta dematerializzata si è compiuto in tutte le aziende AVEC con l'attivazione delle integrazioni di tutti i principali sistemi gestionali per le funzioni di prescrizione, prenotazione/accettazione ed erogazione. Inoltre, altri due importanti progetti regionali vedono un



coinvolgimento particolarmente accentuato delle aziende AVEC. Si tratta dell'avvio del nuovo sistema di gestione delle Risorse Umane (progetto GRU) e del nuovo sistema di gestione dell'Anagrafe Sanitaria (progetto ARA). Nel 2015, infine, è stato condotto a regime con successo il nuovo servizio di help desk, manutenzione e assistenza delle stazioni di lavoro, che si è definitivamente uniformato in area vasta.

### **Descrizione sintetica progetti**

#### 1. Anagrafe unica AVEC (UNXMPI)

Obiettivo: installazione e configurazione dell'anagrafe unica dei pazienti per le aziende dell'area vasta, con attivazione degli uffici anagrafici e collegamento diretto alla nuova anagrafe dei sistemi condivisi.

A oggi sono stati collegati a UNXMPI: l'anagrafe aziendale XMPI per l'AUSL di Bologna; l'anagrafe aziendale XMPI-IOR per l'Istituto Ortopedico Rizzoli; l'anagrafe aziendale APC per il S.Orsola-Malpighi; l'anagrafe aziendale APC per l'AUSL di IMOLA; l'anagrafe aziendale APC per le aziende USL e Ospedaliera di Ferrara; e i sistemi dipartimentali Eliot (Trasfusionale) per AUSL di BO, AOSP BO, AUSL FE, IOR, e AUSL Imola; Athena (Anatomia Patologica) per AUSL di BO, AUSL Imola.

E' in corso di attivazione l'integrazione con l'anagrafe regionale unica della medicina (ARA) e la definizione delle modalità di coordinamento operativo tra gli uffici anagrafici di Bologna, Imola e Ferrara per la gestione delle riconciliazioni anagrafiche e della ricongiunzione degli eventi clinici associati.

#### 2. Sistema Trasfusionale

Obiettivo: unificazione del sistema informativo di Area Vasta e realizzazione di un'Unica Anagrafe Donatori, collegamento del sistema a UNXMPI. A oggi tutte le aziende sanitarie di AVEC lavorano su un sistema unificato denominato Eliot. Nel corso del 2015 è stata completata l'integrazione informatica di Ferrara con il software gestionale Eliot e con il sistema di gestione delle bilance Terumo, che tuttavia presenta alcune criticità di carattere tecnico e organizzativo che in corso di risoluzione da parte del CRS in collaborazione con i servizi ICT, di ingegneria clinica e dell'AVIS provinciale di Ferrara.

#### 3. Anatomia Patologica

Obiettivo: realizzare un unico sistema informativo centralizzato che condivida unica anagrafe, unica configurazione e uniformazione dei format dei referti secondo le indicazioni regionali (check list).

A oggi sono state completate le seguenti attività:

- attivazione del sistema presso il laboratori di anatomia patologica dell'AUSL di Bologna dei presidi ospedalieri di Maggiore, Bellaria;
- attivazione del sistema presso l'anatomia patologica della AUSL di Imola e del nuovo sistema per lo screening della cervice;
- attivazione del sistema presso l'anatomia patologica della AOSP di Bologna;
- attivazione del sistema presso l'anatomia patologica della AOSP di Ferrara.

Inoltre sono state attivate le integrazioni del nuovo sistema Athena con: anagrafica UnXmpi per tutte le aziende; screening consultori per il 1° livello pap-test dell'anatomia; sistemi di order entry informatizzato dell'anatomia patologica presso le sale operatorie dell'Ospedale Maggiore, Bellaria e Bentivoglio; screening per la gestione degli esami con metodologia HPV primario a Ferrara. L'estensione alle altre aziende di AVEC per la parte di integrazione con i sistemi di order entry e di gestione dello screening con metodologia HPV



primario saranno completate nel 2016. Inoltre, sarà resa disponibile l'integrazione con i sistemi gestionali dell'attività di specialistica ambulatoriale.

Infine per quanto riguarda l'implementazione delle nuove check list per la refertazione si è in attesa di indicazioni per l'implementazione del modello condiviso delle check list regionali con i referenti di tutti i laboratori di anatomia del progetto AVEC.

#### 4. Laboratorio Analisi unico AVEC

Obiettivo: realizzare un unico sistema informativo centralizzato che condivida un'unica anagrafe, un'unica configurazione e l'uniformazione delle metodiche di lavoro nelle aziende AVEC. Attualmente è stata completata la prima fase del progetto, che prevedeva l'attivazione del Laboratorio Unico per l'area metropolitana di Bologna con la successiva integrazione anche dell'attività dei laboratori dell'AUSL di Imola e dello IOR. Nel 2016 il progetto dovrà essere completato con l'estensione alla provincia di Ferrara. Sono in fase di programmazione i primi incontri tecnici tra gli specialisti di laboratorio analisi, i tecnici informatici ed i fornitori per la predisposizione del piano di avvio.

#### 5. PACS federato

Obiettivo: realizzare un sistema semplificato di condivisione delle immagini radiologiche tra le diverse strutture delle Aziende AVEC. E' stato costituito un gruppo multidisciplinare che vede coinvolti i referenti aziendali per la parte ICT con il compito di produrre uno studio di fattibilità per la gestione unitaria della codifica degli esami e la redazione di una bozza di capitolato di gara per i sistemi Pacs.

#### 6. Privacy

In seguito alla pubblicazione in Gazzetta della nuova legge sulla gestione della privacy per i sistemi di dossier sanitario e di fascicolo sanitario elettronico l'assessorato regionale ha costituito un gruppo di lavoro per la verifica di condizioni comuni funzionali all'applicazione di quanto previsto dalla normativa vigente.

#### 7. Sistema di help desk unico di area vasta

Nel corso del 2015 è stato completato presso tutte le aziende sanitarie di AVEC il progetto di avvio del nuovo servizio unico di Help Desk e manutenzione delle postazioni di lavoro informatizzate.

### **Protocollo Relazioni sindacali**

In ottemperanza ai principi e criteri guida della DGR 927/2011, l'AVEC ha ritenuto necessario condividere con le Organizzazioni di Rappresentanza Sindacali modelli di relazione sindacale che valorizzino il contributo che le stesse possono fornire per il mantenimento e lo sviluppo del sistema dei servizi alla popolazione e per una reale praticabilità, all'interno delle Organizzazioni, dei principi costituzionali di tutela del lavoro. Le modalità di svolgimento delle relazioni sindacali nelle materie di area vasta saranno inserite nel "Protocollo AVEC per le Relazioni Sindacali in ambito di Area Vasta" basato su una serie di principi guida. Il documento è stato presentato alla seduta comune delle CTSS di Bologna, Ferrara e del Nuovo Circondario imolese in data 11 novembre che ha assunto l'impegno di produrre la bozza del Protocollo. Durante l'incontro è stata unanimemente ribadita la non esistenza di un livello di contrattazione intermedio (di area vasta), ma solo quelli nazionale e aziendale, come punto di chiarezza per iniziare il percorso valorizzando il ruolo della programmazione strategica con le OO.SS Confederali. Si è inoltre provveduto ad individuare la figura gestore del tavolo di AVEC delle relazioni sindacali Presidente tavolo trattante.

## 10.6 ALTRE ATTIVITÀ AREA TECNICO AMMINISTRATIVA

### Settore acquisti

In accordo con le indicazioni regionali, nel 2015 la programmazione acquisti di AVEC, presentata in maniera unificata come già l'anno precedente, è confluita nel Master Plan 2015 – 2017 che ricomprende, oltre a quelle Aziendali e di Area Vasta, anche le procedure poste in capo alla Agenzia regionale Intercent-ER.

Precisato che il suddetto Master Plan non comprende le procedure per l'acquisizione di attrezzature sanitarie (in quanto facenti parte di ulteriore programmazione gestita dai Servizi di Ingegnerie Cliniche aziendali e competente Direzione regionale) durante l'anno la programmazione viene da un lato integrata con nuove richieste di acquisto da parte degli utilizzatori/gestori delle risorse, dall'altro disattesa per dare spazio alle nuove e aggiornate esigenze. Infatti, a fronte di una programmazione di 574 procedure (escluse le adesioni a convenzioni Intercenter e Consip) di cui 350 in capo al SAM e 224 in capo al Dipartimento Acquisti Ferrara, i due Provveditorati dell'AVEC (compresa la struttura presso AO FE – Ospedale di Cona) ne hanno espletate 408 (322 Bologna e 86 Ferrara) così distinte per macrocategorie:

- 62 relative a beni e servizi economici;
- 79 relative a beni e servizi sanitari;
- 195 relative ad attrezzature e servizi di manutenzione;
- 2 relative a servizi sociali;
- 70 rinnovi.

Il valore complessivo annuo di aggiudicazione è stato di € 96.869.708,97 iva compresa, valore inferiore per € 4.887.269,92 rispetto agli importi indicati nel bando di gara (-5,05%). Inoltre, se per continuità con le rilevazioni degli anni precedenti, si vogliono considerare le procedure espletate per almeno 2 Aziende dell'Area Vasta, queste sono state n. 90 (77 Bologna e 13 Ferrara) per un importo annuo complessivo di € 37,33 mln. IVA compresa, valore inferiore per € 3,47 mln. rispetto al bando (-9,30%).

## 11. CONTO ECONOMICO RELATIVO ALL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2015 l'Azienda USL di Imola ha svolto, oltre all'attività istituzionale per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. sugli eventuali utili di esercizio (così come disposto nel 2° comma lettera B) dell'art.74 del D.P.R. 22/12/1986 n.917 T.U.I.R.), anche attività che esulano da quelle istituzionali definibili come "attività commerciali".

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa, così come stabilito agli artt.143 e seguenti del T.U.I.R..

In particolare, il D.Lgs. n.460/1997 modificando l'art.144 del T.U.I.R. ha stabilito che l'Ente Pubblico non commerciale che svolge anche un'attività di tipo commerciale, ha l'obbligo di tenerne la relativa contabilità separata, utile ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti ed indiretti.

L'Azienda USL di Imola ha provveduto ad impostare detta "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, costi e ricavi diretti. Ove non sia stato possibile, data la complessità e la promiscuità delle attività aziendali poste in essere, rilevare costi diretti, si è proceduto, applicando quanto sancito all'art.144, comma 4, del T.U.I.R., ad attribuire anche contabilmente quote di costi promiscui.

Il criterio così come sopra individuato, ha quindi generato una percentuale di detraibilità dei costi promiscuamente utilizzati anche in ambito non istituzionale, pari allo 0,36437685%. Al termine di tale processo si è giunti alla redazione del "Conto Economico dell'Attività Commerciale, che ha evidenziato una perdita d'esercizio pari ad Euro di -115.809.

In assenza di reddito d'impresa, l'Azienda dichiarerà per l'anno d'imposta 2015 redditi derivanti dal possesso di fabbricati e di terreni, oltre a redditi classificabili fiscalmente come "diversi" i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale" così come sopra definito. L'aliquota Ires applicata su quest'ultimi è quella ordinaria del 27,5%.

## A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della produzione - Totale A) - riferita all'Attività Commerciale al 31/12/2015 è pari ad Euro 1.059.627.

Si dettano di seguito le componenti del valore della produzione:

| Codice   | Descrizione  | 2015           |
|----------|--|----------------|
| '0204001 | Trasporti sanitari per Aziende sanitarie della Regione                     | 2.209          |
| '0204002 | Trasporti sanitari per privati e altri                                     | 9.926          |
|          | <b>Totale Trasposrti sanitari a privati</b>                                | <b>12.135</b>  |
| '0205006 | Consulenze non sanitarie per altri   | 1.735          |
|          | <b>Totale Consulenze non sanitarie</b>                                     | <b>1.735</b>   |
| '0206001 | Prestazioni del Servizio di Igiene pubblica                                | 2.080          |
| '0206004 | Prestazioni del Servizio veterinario                                       | 12.252         |
|          | <b>Totale Prestazioni Dipartimento Sanità Pubblica - Serv. Veterinario</b> | <b>14.332</b>  |
| '0207007 | Sperimentazioni e ricerche per privati                                     | 14.520         |
| '0207011 | Corsi di formazione ad Enti Pubblici                                       | 1.200          |
| '0207012 | Corsi di formazione a privati  | 28.964         |
| '0207016 | Servizi non sanitari a Enti Pubblici                                       | 82.891         |
| '0207017 | Altre prestazioni a privati  | 56.374         |
|          | <b>Totale Prestazioni diverse e cessioni beni</b>                          | <b>183.949</b> |
| '0208003 | Prestazioni di Sanità pubblica   | 290            |
|          | <b>Totale attività libero professionale</b>                                | <b>290</b>     |

**TOTALE PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO**

**212.440**

| Codice   | Descrizione   | 2015           |
|----------|---|----------------|
| '0307008 | Rimborsi per servizi erogati da privati             | 115.994        |
| '0307007 | Rimborsi per servizi erogati da altri Enti pubblici | 1.357          |
|          | <b>Totale rimborsi per servizi erogati da terzi</b> | <b>117.351</b> |
| '0308001 | Rimborsi da dipendenti                              | 113.385        |
| '0308006 | Altri rimborsi da privato                           | 731            |
| '0308008 | Altri rimborsi da altri Enti Pubblici               | 322            |
|          | <b>Totale Altri rimborsi</b>                        | <b>114.438</b> |
|          | <b>TOTALE RIMBORSI</b>                              | <b>231.789</b> |

| Codice   | Descrizione  | 2015             |
|----------|--|------------------|
| '0801001 | Fitti attivi   | 504.012          |
|          | <b>Totale Ricavi da Patrimonio Immobiliare</b>                   | <b>504.012</b>   |
| '0802001 | Ricavi per cessione pasti e buoni mensa a terzi                  | 1.665            |
| '0802003 | macchine distributrici   | 103.442          |
|          | <b>Totale Ricavi diversi</b>                                     | <b>105.107</b>   |
| '0804021 | Altre sopravvenienze attive verso terzi                          | 6.279            |
|          | <b>Totale Sopravvenienze attive ed insussistenze del Passivo</b> | <b>6.279</b>     |
|          | <b>TOTALE ALTRI RICAVI</b>                                       | <b>1.059.627</b> |

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE DIRETTI**

Al 31/12/2015 i Costi della Produzione direttamente imputabili all'attività commerciale sono pari ad Euro 678.218.

Si dettano di seguito le componenti dei "Costi della Produzione" direttamente imputabili all'attività commerciale.

**ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI**

L'acquisto di servizi sanitari comprende le seguenti voci:

| Codice  | Descrizione                    | 2015  |
|---------|--------------------------------|-------|
| 1014003 | Prestazioni di Sanit` Pubblica | 6.214 |



|  |   |              |
|--|---|--------------|
|  | Totale attività libero professionale    | 6.214        |
|  | <b>TOTALE ACQUISTI SERVIZI SANITARI</b> | <b>6.214</b> |

### ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI

L'acquisto di servizi non sanitari comprende le seguenti voci:

| Codice  | Descrizione  | 2015           |
|---------|--|----------------|
| 1102003 | Ristorazione, mensa e buoni pasto                              | 532.419        |
| 1102004 | Teleriscaldamento  | 9.860          |
|         | <b>Totale servizi tecnici</b>                                  | <b>542.279</b> |
| 1104003 | Altre forme di lavoro autonomo                                 | 15.600         |
|         | <b>Totale lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie</b> | <b>15.600</b>  |
| 1105001 | Acqua  | 486            |
| 1105003 | Energia elettrica  | 3.283          |
|         | <b>Totale utenze</b>   | <b>3.769</b>   |
|         | <b>TOTALE ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI</b>                    | <b>561.648</b> |

**COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE:**

| Codice  | Descrizione  | 2015           |
|---------|--|----------------|
| 1307022 | P. Tecnico-Comparto - Competenze fisse -T.IND                          | 80.337         |
| 1307023 | P. Tecnico-Comparto - Competenze accessorie e fondi contrattual -T.IND | 5.786          |
| 1307024 | P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali – T.IND     | 24.203         |
|         | <b>Personale tecnico comparto</b>                                      | <b>110.326</b> |
|         | <b>TOTALE COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>                               | <b>110.326</b> |

Il dato relativo al costo del personale dipendente nell’ambito dell’attività commerciale, comprende il 50% del costo del personale addetto alla mensa interna in quanto dedica metà del proprio lavoro per la gestione della mensa dei dipendenti.

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE:**

| Codice  | Descrizione                             | 2015      |
|---------|---|-----------|
| 1801004 | Tasse e imposte non sul reddito         | 30        |
|         | <b>Totale costi amministrativi</b>      | <b>30</b> |
|         | <b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b> | <b>30</b> |

**COSTI DELLA PRODUZIONE INDIRECTI**

Applicando ai costi promiscuamente utilizzati anche in ambito istituzionale la percentuale sopra indicata dello **0,36437685**, si è ottenuto l’importo complessivo di 497.218 euro che è stato registrato nei singoli conti interessati.

Il risultato complessivo, che tiene conto sia dei costi diretti commerciali che della parte commerciale dei costi promiscui, è riportato nel modello di conto economico redatto sulla base del D.lgs 118/2011 sottoriportato.

| Conto Economico Commerciale ex d.lgs. 118/2011  |  |   |
|---|--|---|
| <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>   |  | - |
| A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                                       |  | - |
| A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo  |  | - |
| <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>       |  | - |
| <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>   |  | - |
| 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>  |  | - |



### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

|   |                  |
|---|------------------|
| A.1.c.4) da privati   | -                |
| A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati   | -                |
| <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                         | -                |
| <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>         | -                |
| <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                   | <b>180.542</b>   |
| A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche             | 2.209            |
| A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia                                | 290              |
| A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro                                      | 178.043          |
| <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   | <b>233.360</b>   |
| <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                           | -                |
| <b>A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>                                    | -                |
| <b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>                                      | -                |
| <b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>   | <b>641.017</b>   |
| <b>Totale A)</b>  | <b>1.054.918</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                  |
| <b>B.1) Acquisti di beni</b>  | <b>76.838</b>    |
| B.1.a) Acquisti di beni sanitari  | 72.367           |
| B.1.b) Acquisti di beni non sanitari  | 4.471            |
| <b>B.2) Acquisti di servizi sanitari</b>  | <b>12.864</b>    |
| 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                        | -                |
| 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  | -                |
| B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatrica 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  | -                |
| B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                     | -                |
| B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)                             | 6.214            |
| B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari   | -                |
| B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 2.892            |
| B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria                                   | 3.758            |
| B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC  | -                |
| <b>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</b>  | <b>608.374</b>   |
| B.3.a) Servizi non sanitari   | 591.386          |
| B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie              | 16.255           |
| B.3.c) Formazione   | 733              |
| <b>B.4) Manutenzione e riparazione</b>  | <b>38.117</b>    |
| <b>B.5) Godimento di beni di terzi</b>  | <b>5.027</b>     |
| <b>B.6) Costi del personale</b>   | <b>416.847</b>   |
| B.6.a) Personale dirigente medico   | 99.032           |
| B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico   | 9.606            |
| B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario   | 127.131          |
| B.6.d) Personale dirigente altri ruoli  | 6.609            |
| B.6.e) Personale comparto altri ruoli   | 174.469          |
| <b>B.7) Oneri diversi di gestione</b>   | <b>1.776</b>     |



Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>B.8) Ammortamenti</b>  | <b>15.561</b>    |
| B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                | 2.430            |
| B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati  | <b>12.481</b>    |
| B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                      | <b>650</b>       |
| <b>B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                   | -                |
| <b>B.10) Variazione delle rimanenze</b>   | <b>315</b>       |
| B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie                                    | 336              |
| B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie                                | -21              |
| <b>B.11) Accantonamenti</b>   | -                |
| B.11.a) Accantonamenti per rischi   | -                |
| B.11.b) Accantonamenti per premio operosità                                     | -                |
| B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati           | -                |
| B.11.d) Altri accantonamenti  | -                |
| <b>Totale B)</b>  | <b>1.175.718</b> |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                          | <b>-120.800</b>  |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |                  |
| C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari                              | -                |
| C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                                | 1.232            |
| <b>Totale C)</b>  | <b>-1.232</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                         |                  |
| D.1) Rivalutazioni  | -                |
| D.2) Svalutazioni   | -                |
| <b>Totale D)</b>  | <b>-</b>         |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>   |                  |
| E.1) Proventi straordinari  | <b>6.279</b>     |
| E.1.a) Plusvalenze  | -                |
| E.1.b) Altri proventi straordinari  | 6.279            |
| E.2) Oneri straordinari   | <b>56</b>        |
| E.2.a) Minusvalenze   | -                |
| E.2.b) Altri oneri straordinari   | 56               |
| <b>Totale E)</b>  | <b>6.223</b>     |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                                | <b>-115.809</b>  |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>                                    |                  |
| <b>Y.1) IRAP</b>  | -                |
| Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | -                |
| Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | -                |
| Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | -                |
| Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | -                |
| <b>Y.2) IRES</b>  | -                |
| <b>Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>        | -                |
| <b>Totale Y)</b>  | <b>-</b>         |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>   | <b>-115.809</b>  |



## ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE



**ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2014**

|   | Consumi e manutenzioni di esercizio |              | Costi per acquisti di servizio |                                 |                      |                       |                      |                     |                      |              |                              |              | Totale |                |
|---|-------------------------------------|--------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|------------------------------|--------------|--------|----------------|
|   | Sanitari                            | Non sanitari | Prestazioni sanitarie          | Serv. San. Per erog prestazioni | Servizi non sanitari | Pers. Ruolo sanitario | Pers. Ruolo profess. | Pers. Ruolo tecnico | Pers. Ruolo amminis. | Ammortamenti | Sopravvenienze/i nussistenze | Altri costi  |        |                |
| <b>Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b>        |                                     |              |                                |                                 |                      |                       |                      |                     |                      |              |                              |              |        |                |
| Igiene e sanità pubblica  | 43                                  | 9            | 10                             | 22                              | 100                  | 687                   | 3                    | 39                  | 95                   | 32           | 5                            | 50           |        | 1.096          |
| Igiene degli alimenti e della nutrizione                                      | 0                                   | 1            | 7                              | 16                              | 56                   | 553                   | 2                    | 31                  | 72                   | 20           | 4                            | 39           |        | 802            |
| Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro                              | 0                                   | 4            | 8                              | 18                              | 67                   | 575                   | 56                   | 35                  | 82                   | 25           | 5                            | 44           |        | 920            |
| Sanità pubblica veterinaria   | 2                                   | 11           | 15                             | 47                              | 143                  | 1.128                 | 5                    | 64                  | 150                  | 44           | 8                            | 80           |        | 1.697          |
| Attività di prevenzione rivolta alla persona                                  | 580                                 | 8            | 176                            | 40                              | 81                   | 614                   | 3                    | 63                  | 196                  | 27           | 5                            | 48           |        | 1.780          |
| Servizio medico legale  | 2                                   | 10           | 217                            | 197                             | 72                   | 371                   | 2                    | 84                  | 86                   | 20           | 3                            | 41           |        | 1.105          |
| <b>Totali Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b> | <b>627</b>                          | <b>43</b>    | <b>431</b>                     | <b>340</b>                      | <b>520</b>           | <b>3.928</b>          | <b>70</b>            | <b>317</b>          | <b>621</b>           | <b>168</b>   | <b>31</b>                    | <b>303</b>   |        | <b>7.399</b>   |
| <b>Assistenza distrettuale</b>  |                                     |              |                                |                                 |                      |                       |                      |                     |                      |              |                              |              |        |                |
| Guardia medica  | 5                                   | 1            | 1.148                          | 16                              | 31                   | 23                    | 0                    | 2                   | 18                   | 4            | 0                            | 81           |        | 1.331          |
| <b>Medicina Generale</b>  | <b>71</b>                           | <b>11</b>    | <b>14.036</b>                  | <b>19</b>                       | <b>246</b>           | <b>870</b>            | <b>4</b>             | <b>57</b>           | <b>208</b>           | <b>57</b>    | <b>7</b>                     | <b>68</b>    |        | <b>15.656</b>  |
| Medicina generica   | 71                                  | 10           | 11.296                         | 19                              | 236                  | 847                   | 4                    | 54                  | 180                  | 54           | 7                            | 64           |        | 12.843         |
| Pediatria di libera scelta  | 0                                   | 1            | 2.740                          | 1                               | 10                   | 23                    | 0                    | 3                   | 28                   | 3            | 0                            | 3            |        | 2.813          |
| Emergenza sanitaria territoriale  | 45                                  | 79           | 552                            | 7                               | 432                  | 1.960                 | 10                   | 723                 | 162                  | 176          | 18                           | 170          |        | 4.332          |
| <b>Assistenza Farmaceutica</b>  | <b>8.663</b>                        | <b>4</b>     | <b>22.613</b>                  | <b>10</b>                       | <b>91</b>            | <b>329</b>            | <b>2</b>             | <b>83</b>           | <b>69</b>            | <b>15</b>    | <b>3</b>                     | <b>29</b>    |        | <b>31.911</b>  |
| Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate             | 0                                   | 1            | 18.135                         | 3                               | 74                   | 135                   | 1                    | 9                   | 50                   | 6            | 1                            | 12           |        | 18.427         |
| Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica                        | 8.663                               | 3            | 4.478                          | 7                               | 17                   | 195                   | 1                    | 74                  | 20                   | 9            | 2                            | 17           |        | 13.484         |
| Assistenza integrativa  | 761                                 | 4            | 667                            | 73                              | 155                  | 29                    | 0                    | 15                  | 83                   | 27           | 1                            | 8            |        | 1.622          |
| <b>Assistenza Specialistica</b>   | <b>3.897</b>                        | <b>305</b>   | <b>8.717</b>                   | <b>735</b>                      | <b>5.433</b>         | <b>16.650</b>         | <b>71</b>            | <b>2.051</b>        | <b>2.634</b>         | <b>2.143</b> | <b>133</b>                   | <b>1.619</b> |        | <b>44.389</b>  |
| Attività clinica  | 1.746                               | 197          | 4.560                          | 226                             | 2.886                | 10.381                | 44                   | 1.235               | 1.538                | 1.236        | 82                           | 1.110        |        | 25.241         |
| Attività di laboratorio   | 1.857                               | 69           | 2.003                          | 312                             | 980                  | 3.325                 | 15                   | 450                 | 606                  | 389          | 28                           | 273          |        | 10.305         |
| Attività di diagnostica strumentale e per immagini                            | 294                                 | 38           | 2.155                          | 198                             | 1.567                | 2.944                 | 13                   | 366                 | 490                  | 518          | 24                           | 236          |        | 8.843          |
| Assistenza protesica  | 472                                 | 14           | 1.496                          | 675                             | 328                  | 117                   | 1                    | 27                  | 134                  | 52           | 2                            | 17           |        | 3.336          |
| <b>Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare</b>                   | <b>1.527</b>                        | <b>94</b>    | <b>3.558</b>                   | <b>1.738</b>                    | <b>1.100</b>         | <b>6.015</b>          | <b>25</b>            | <b>806</b>          | <b>541</b>           | <b>289</b>   | <b>46</b>                    | <b>459</b>   |        | <b>16.198</b>  |
| Assistenza programmata a domicilio  | 1.030                               | 32           | 2.594                          | 1.077                           | 292                  | 1.051                 | 5                    | 194                 | 154                  | 72           | 9                            | 84           |        | 6.591          |
| Assistenza alle donne, famiglia, coppie                                       | 8                                   | 12           | 257                            | 31                              | 153                  | 3                     | 3                    | 68                  | 48                   | 6            | 6                            | 73           |        | 1.537          |
| Assistenza psichiatrica   | 352                                 | 34           | 646                            | 297                             | 422                  | 3.305                 | 13                   | 292                 | 245                  | 124          | 24                           | 230          |        | 5.984          |
| Assistenza riabilitativa ai disabili  | 0                                   | 1            | 13                             | 280                             | 112                  | 10                    | 0                    | 1                   | 9                    | 0            | 0                            | 1            |        | 427            |
| Assistenza ai tossicodipendenti   | 136                                 | 11           | 48                             | 53                              | 105                  | 621                   | 3                    | 265                 | 60                   | 30           | 6                            | 57           |        | 1.395          |
| Assistenza agli anziani   | 1                                   | 3            | 1                              | 1                               | 17                   | 198                   | 1                    | 11                  | 13                   | 6            | 1                            | 13           |        | 265            |
| Assistenza ai malati terminali  |                                     |              |                                |                                 |                      |                       |                      |                     |                      |              |                              |              |        |                |
| Assistenza a persone affette da HIV   |                                     |              |                                |                                 |                      |                       |                      |                     |                      |              |                              |              |        |                |
| <b>Assistenza territoriale semiresidenziale</b>                               | <b>9</b>                            | <b>22</b>    | <b>1.317</b>                   | <b>6</b>                        | <b>174</b>           | <b>590</b>            | <b>2</b>             | <b>32</b>           | <b>43</b>            | <b>31</b>    | <b>4</b>                     | <b>47</b>    |        | <b>2.277</b>   |
| Assistenza psichiatrica   | 9                                   | 6            | 67                             | 1                               | 107                  | 323                   | 1                    | 17                  | 23                   | 15           | 2                            | 27           |        | 600            |
| Assistenza riabilitativa ai disabili  | 0                                   | 0            | 893                            | 3                               | 2                    | 22                    | 0                    | 1                   | 1                    | 1            | 0                            | 1            |        | 924            |
| Assistenza ai tossicodipendenti   | 0                                   | 15           | 1                              | 1                               | 63                   | 235                   | 1                    | 13                  | 17                   | 15           | 2                            | 18           |        | 381            |
| Assistenza agli anziani   | 0                                   | 0            | 355                            | 1                               | 2                    | 10                    | 0                    | 1                   | 2                    | 0            | 0                            | 1            |        | 373            |
| Assistenza a persone affette da HIV   | 0                                   | 0            | 0                              | 0                               | 0                    | 0                     | 0                    | 0                   | 0                    | 0            | 0                            | 0            |        | 0              |
| Assistenza ai malati terminali  |                                     |              |                                |                                 |                      |                       |                      |                     |                      |              |                              |              |        |                |
| <b>Assistenza territoriale residenziale</b>                                   | <b>671</b>                          | <b>35</b>    | <b>16.979</b>                  | <b>118</b>                      | <b>831</b>           | <b>1.689</b>          | <b>10</b>            | <b>910</b>          | <b>237</b>           | <b>141</b>   | <b>18</b>                    | <b>169</b>   |        | <b>21.808</b>  |
| Assistenza psichiatrica   | 15                                  | 12           | 4.649                          | 2                               | 264                  | 380                   | 3                    | 325                 | 77                   | 62           | 5                            | 47           |        | 5.838          |
| Assistenza riabilitativa ai disabili  | 6                                   | 0            | 2.358                          | 7                               | 5                    | 57                    | 0                    | 3                   | 4                    | 2            | 0                            | 4            |        | 2.448          |
| Assistenza ai tossicodipendenti   | 0                                   | 0            | 485                            | 0                               | 1                    | 3                     | 0                    | 3                   | 1                    | 0            | 0                            | 0            |        | 494            |
| Assistenza agli anziani   | 588                                 | 9            | 9.470                          | 43                              | 306                  | 659                   | 4                    | 292                 | 96                   | 29           | 7                            | 62           |        | 11.545         |
| Assistenza a persone affette da HIV   | 0                                   | 0            | 0                              | 0                               | 0                    | 0                     | 0                    | 0                   | 0                    | 0            | 0                            | 0            |        | 0              |
| Assistenza ai malati terminali  | 81                                  | 14           | 16                             | 66                              | 254                  | 591                   | 3                    | 291                 | 57                   | 48           | 6                            | 56           |        | 1.482          |
| Assistenza idrotermale  | 0                                   | 0            | 939                            | 0                               | 0                    | 0                     | 0                    | 0                   | 0                    | 0            | 0                            | 0            |        | 939            |
| <b>Totali Assistenza distrettuale</b>   | <b>16.122</b>                       | <b>568</b>   | <b>72.022</b>                  | <b>3.398</b>                    | <b>8.822</b>         | <b>28.273</b>         | <b>124</b>           | <b>4.707</b>        | <b>4.129</b>         | <b>2.935</b> | <b>232</b>                   | <b>2.665</b> |        | <b>143.999</b> |
| <b>Assistenza ospedaliera</b>   |                                     |              |                                |                                 |                      |                       |                      |                     |                      |              |                              |              |        |                |
| Attività di pronto soccorso   | 219                                 | 43           | 30                             | 20                              | 716                  | 2.254                 | 11                   | 843                 | 269                  | 305          | 21                           | 201          |        | 4.933          |
| <b>Ass. Ospedaliera per acuti</b>   | <b>10.647</b>                       | <b>552</b>   | <b>56.001</b>                  | <b>967</b>                      | <b>10.312</b>        | <b>31.882</b>         | <b>137</b>           | <b>5.952</b>        | <b>2.814</b>         | <b>3.602</b> | <b>255</b>                   | <b>2.460</b> |        | <b>125.582</b> |
| In Day Hospital e Day Surgery   | 3.199                               | 69           | 62                             | 48                              | 965                  | 4.255                 | 18                   | 652                 | 377                  | 474          | 33                           | 315          |        | 10.467         |
| In degenza ordinaria  | 7.449                               | 483          | 55.938                         | 919                             | 9.347                | 27.627                | 119                  | 5.299               | 2.437                | 3.128        | 222                          | 2.145        |        | 115.115        |
| Interventi ospedalieri a domicilio  |                                     |              |                                |                                 |                      |                       |                      |                     |                      |              |                              |              |        |                |
| Ass. ospedaliera per lungodegenti   | 245                                 | 25           | 21                             | 15                              | 767                  | 1.446                 | 7                    | 534                 | 146                  | 158          | 13                           | 127          |        | 3.503          |
| Ass. ospedaliera per riabilitazione   | 0                                   | 0            | 0                              | 0                               | 0                    | 0                     | 0                    | 0                   | 0                    | 0            | 0                            | 0            |        | 0              |
| Emocomponenti e servizi trasfusionali   | 62                                  | 11           | 15                             | 1.034                           | 241                  | 812                   | 3                    | 103                 | 85                   | 93           | 6                            | 60           |        | 2.527          |
| Trapianto organi e tessuti  | 46                                  | 3            | 1                              | 1                               | 53                   | 60                    | 0                    | 48                  | 9                    | 21           | 1                            | 7            |        | 250            |
| <b>Totali Assistenza ospedaliera</b>  | <b>11.220</b>                       | <b>634</b>   | <b>56.068</b>                  | <b>2.037</b>                    | <b>12.089</b>        | <b>36.454</b>         | <b>159</b>           | <b>7.479</b>        | <b>3.323</b>         | <b>4.179</b> | <b>297</b>                   | <b>2.855</b> |        | <b>136.795</b> |
| <b>TOTALE</b>   | <b>27.969</b>                       | <b>1.246</b> | <b>128.522</b>                 | <b>5.774</b>                    | <b>21.431</b>        | <b>68.656</b>         | <b>353</b>           | <b>12.503</b>       | <b>8.073</b>         | <b>7.282</b> | <b>560</b>                   | <b>5.823</b> |        | <b>288.192</b> |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO\_EMR )  
allegato al P/G/2016/0319444 del 04/05/2016

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

| STRUTTURA RILEVATA |     |
|--------------------|-----|
| REGIONE            | 80  |
| ASL/AO             | 106 |

| OGGETTO DELLE RILEVAZIONE |      |
|---------------------------|------|
| CONSUNTIVO ANNO           | 2014 |

|                   | Macrovocci economiche            | Sanitari  | Non sanitari | Prestazioni sanitarie | Servizi sanitari per erogazione di prestazioni | Servizi non sanitari | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo professionale | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Ammortamenti | Sopravvenienze / insussistenze | Altri costi  | Totale        |
|-------------------|----------------------------------|-----------|--------------|-----------------------|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Allegato 1</b> |                                  |           |              |                       |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                |              |               |
| A1101             | Formazione del personale         | 1         | 13           | 0                     | 177  | 249                  | 428                           | 0                                 | 95                          | 164                                | 22           | 0                              | 1            | 1.150         |
| A1102             | Sistemi informativi e statistici | 2         | 77           | 0                     | 0  | 442                  | 0                             | 0                                 | 538                         | 3.121                              | 413          | 0                              | 0            | 4.593         |
| A1103             | Altri oneri di gestione          | 13        | 91           | 250                   | 28   | 4.272                | 3.087                         | 295                               | 3.104                       | 1.540                              | 2.030        | 560                            | 5.311        | 20.581        |
| <b>A1999</b>      | <b>Totale</b>                    | <b>16</b> | <b>181</b>   | <b>250</b>            | <b>205</b>                                     | <b>4.963</b>         | <b>3.515</b>                  | <b>295</b>                        | <b>3.737</b>                | <b>4.825</b>                       | <b>2.465</b> | <b>560</b>                     | <b>5.312</b> | <b>26.324</b> |

| Allegato 2 – Mobilità intra-regionale  |           |        |
|--|-----------|--------|
| <b>per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b>   |           |        |
| A2101  | --attiva  | 5      |
| A2102  | --passiva | 0      |
| <b>per assistenza distrettuale: sanitaria di base</b>                        |           |        |
| A2201  | --attiva  | 313    |
| A2202  | --passiva | 222    |
| <b>per assistenza distrettuale: farmaceutica</b>                             |           |        |
| A2203  | --attiva  | 1.212  |
| A2204  | --passiva | 4.351  |
| <b>per assistenza distrettuale: specialistica</b>                            |           |        |
| A2205  | --attiva  | 1.698  |
| A2206  | --passiva | 5.531  |
| <b>per assistenza distrettuale: termale</b>                                  |           |        |
| A2207  | --attiva  | 0      |
| A2208  | --passiva | 0      |
| <b>per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria</b>                      |           |        |
| A2209  | --attiva  | 3      |
| A2210  | --passiva | 10     |
| <b>per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare</b> |           |        |
| A2211  | --attiva  |        |
| A2212  | --passiva |        |
| <b>per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale</b>            |           |        |
| A2213  | --attiva  |        |
| A2214  | --passiva |        |
| <b>per assistenza distrettuale: territoriale residenziale</b>                |           |        |
| A2215  | --attiva  | 98     |
| A2216  | --passiva | 29     |
| <b>per assistenza distrettuale: proteica</b>                                 |           |        |
| A2217  | --attiva  |        |
| A2218  | --passiva |        |
| <b>per assistenza ospedaliera</b>  |           |        |
| A2301  | --attiva  | 15.493 |
| A2302  | --passiva | 18.195 |

| Allegato 3 – Mobilità inter-regionale  |           |        |
|--|-----------|--------|
| <b>per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b>   |           |        |
| A3101  | --attiva  |        |
| A3102  | --passiva |        |
| <b>per assistenza distrettuale: sanitaria di base</b>                        |           |        |
| A3201  | --attiva  | 101    |
| A3202  | --passiva | 99     |
| <b>per assistenza distrettuale: farmaceutica</b>                             |           |        |
| A3203  | --attiva  | 448    |
| A3204  | --passiva | 295    |
| <b>per assistenza distrettuale: specialistica</b>                            |           |        |
| A3205  | --attiva  | 356    |
| A3206  | --passiva | 875    |
| <b>per assistenza distrettuale: termale</b>                                  |           |        |
| A3207  | --attiva  | 40     |
| A3208  | --passiva | 43     |
| <b>per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria</b>                      |           |        |
| A3209  | --attiva  | 5      |
| A3210  | --passiva | 121    |
| <b>per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare</b> |           |        |
| A3211  | --attiva  |        |
| A3212  | --passiva |        |
| <b>per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale</b>            |           |        |
| A3213  | --attiva  |        |
| A3214  | --passiva |        |
| <b>per assistenza distrettuale: territoriale residenziale</b>                |           |        |
| A3215  | --attiva  |        |
| A3216  | --passiva |        |
| <b>per assistenza distrettuale: proteica</b>                                 |           |        |
| A3217  | --attiva  |        |
| A3218  | --passiva |        |
| <b>per assistenza ospedaliera</b>  |           |        |
| A3301  | --attiva  | 17.884 |
| A3302  | --passiva | 3.351  |



MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

| Allegato 4 – Detenuti |  |    |
|-----------------------|--|----|
| A4201                 | Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti |    |
| A4202                 | Assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti             |    |
| A4203                 | Assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti                 | 15 |

| Allegato 6 – Stranieri irregolari |   |  |
|-----------------------------------|---|--|
| A6001                             | Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari |  |
| A6002                             | Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari |  |
| A6003                             | Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari  |  |

| Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza |  |           |
|--|--|-----------|
| Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001  |  |           |
| A5001  | Chirurgia estetica   |           |
| A5002  | Circoncisione rituale maschile   |           |
| A5003  | Medicine non convenzionali   |           |
| A5004  | Vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero                       |           |
| A5005  | Certificazioni mediche   | 77        |
| A5006  | Prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), |           |
| A5007  | Prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, m    |           |
| Altre prestazioni escluse dai LEA  |  |           |
| A5108  | Assegno di cura  |           |
| A5109  | Contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN                          | 8         |
| A5110  | Ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazio  |           |
| A5111  | Prodotti aptoteici   |           |
| A5112  | Prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali                 |           |
| A5113  | Farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare                                 |           |
| A5114  | Rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure                                       |           |
| A5115  | Prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra   |           |
| A5199  | Altro  |           |
| <b>A5999</b>   | <b>TOTALE</b>  | <b>85</b> |

**ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2015**

|  | Consumi e manutenzioni di esercizio |              | Costi per acquisti di servizi |                                  |                      | Pers. ruolo sanitario | Pers. ruolo profess. | Pers. ruolo tecnico | Pers. ruolo amminis. | Ammortamenti | Sopravvenienze /insussistenze | Altri costi  | Totale         |
|--|-------------------------------------|--------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|-------------------------------|--------------|----------------|
|  | sanitari                            | non sanitari | prestazioni sanitarie         | serv. san. per erog. prestazioni | servizi non sanitari |                       |                      |                     |                      |              |                               |              |                |
| <b>Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b> |                                     |              |                               |                                  |                      |                       |                      |                     |                      |              |                               |              |                |
| Igiene e sanità pubblica   | 13                                  | 9            | 2                             | 13                               | 97                   | 839                   | 3                    | 46                  | 112                  | 30           | 2                             | 58           | 1.224          |
| Igiene degli alimenti e della nutrizione                               | 2                                   | 1            | 1                             | 8                                | 48                   | 557                   | 2                    | 31                  | 72                   | 17           | 1                             | 38           | 778            |
| Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro                       | -                                   | 4            | 1                             | 11                               | 68                   | 655                   | 70                   | 40                  | 94                   | 22           | 1                             | 49           | 1.015          |
| Sanità pubblica veterinaria  | 3                                   | 10           | 2                             | 26                               | 129                  | 1.154                 | 4                    | 63                  | 153                  | 37           | 2                             | 78           | 1.661          |
| Attività di prevenzione rivolta alla persona                           | 620                                 | 7            | 174                           | 21                               | 77                   | 654                   | 3                    | 63                  | 148                  | 24           | 1                             | 49           | 1.841          |
| Servizio medico legale   | 2                                   | 6            | 246                           | 195                              | 53                   | 303                   | 1                    | 80                  | 82                   | 15           | 1                             | 36           | 1.020          |
| <b>TOTALE ASS. SAN. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA EDI LAVORO</b>      | <b>640</b>                          | <b>37</b>    | <b>426</b>                    | <b>274</b>                       | <b>472</b>           | <b>4.162</b>          | <b>83</b>            | <b>323</b>          | <b>661</b>           | <b>145</b>   | <b>8</b>                      | <b>308</b>   | <b>7.539</b>   |
| <b>Assistenza distrettuale</b>   |                                     |              |                               |                                  |                      |                       |                      |                     |                      |              |                               |              |                |
| Guardia medica   | 5                                   | 1            | 1.085                         | 11                               | 33                   | 24                    | -                    | 2                   | 15                   | 4            | -                             | 82           | 1.262          |
| Medicina generale  | 246                                 | 48           | 14.084                        | 42                               | 897                  | 1.550                 | 8                    | 499                 | 367                  | 124          | 4                             | 142          | 18.011         |
| Medicina generica  | 246                                 | 46           | 11.346                        | 41                               | 890                  | 1.527                 | 8                    | 496                 | 341                  | 122          | 4                             | 139          | 15.206         |
| Pediatria di libera scelta   | -                                   | 2            | 2.738                         | 1                                | 7                    | 23                    | -                    | 3                   | 26                   | 2            | -                             | 3            | 2.805          |
| Emergenza sanitaria territoriale                                       | 38                                  | 77           | 556                           | 7                                | 393                  | 1.835                 | 9                    | 785                 | 150                  | 211          | 5                             | 158          | 4.224          |
| Assistenza farmaceutica  | 11.028                              | 3            | 22.542                        | 10                               | 84                   | 330                   | 2                    | 82                  | 67                   | 14           | -                             | 27           | 34.189         |
| assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate      | -                                   | 1            | 17.951                        | 2                                | 67                   | 135                   | 1                    | 9                   | 49                   | 6            | -                             | 11           | 18.232         |
| altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica                 | 11.028                              | 2            | 4.591                         | 8                                | 17                   | 195                   | 1                    | 73                  | 18                   | 8            | -                             | 16           | 15.957         |
| Assistenza integrativa   | 736                                 | 2            | 735                           | 19                               | 85                   | 23                    | -                    | 9                   | 48                   | 13           | -                             | 5            | 1.675          |
| Assistenza specialistica   | 3.661                               | 293          | 9.055                         | 899                              | 5.340                | 16.497                | 68                   | 2.205               | 2.571                | 1.833        | 36                            | 1.487        | 43.945         |
| Attività clinica   | 1.646                               | 190          | 4.683                         | 297                              | 2.801                | 10.342                | 42                   | 1.342               | 1.510                | 1.164        | 22                            | 1.000        | 25.039         |
| Attività di laboratorio  | 1.670                               | 61           | 2.049                         | 330                              | 879                  | 2.948                 | 13                   | 457                 | 543                  | 315          | 7                             | 239          | 9.511          |
| Attività di diagnostica strumentale e per immagini                     | 345                                 | 42           | 2.323                         | 272                              | 1.660                | 3.207                 | 13                   | 406                 | 518                  | 354          | 7                             | 248          | 9.395          |
| Assistenza protesica   | 522                                 | 10           | 1.496                         | 687                              | 218                  | 95                    | 1                    | 19                  | 89                   | 43           | -                             | 12           | 3.192          |
| Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare                   | 1.461                               | 78           | 3.395                         | 1.554                            | 982                  | 6.081                 | 23                   | 768                 | 503                  | 254          | 13                            | 441          | 15.553         |
| Assistenza programmata a domicilio                                     | 920                                 | 21           | 2.381                         | 925                              | 176                  | 1.107                 | 4                    | 140                 | 131                  | 50           | 2                             | 81           | 5.938          |
| Assistenza alle donne, famiglia, coppie                                | 24                                  | 12           | 264                           | 33                               | 166                  | 802                   | 3                    | 66                  | 63                   | 43           | 2                             | 70           | 1.548          |
| Assistenza psichiatrica  | 379                                 | 32           | 696                           | 246                              | 439                  | 3.351                 | 12                   | 288                 | 239                  | 111          | 7                             | 222          | 6.022          |
| Assistenza riabilitativa ai disabili                                   | -                                   | -            | -                             | 318                              | 100                  | 10                    | -                    | 1                   | 1                    | 6            | -                             | 1            | 437            |
| Assistenza ai tossicodipendenti  | 138                                 | 11           | 54                            | 31                               | 88                   | 624                   | 3                    | 263                 | 57                   | 38           | 2                             | 55           | 1.364          |
| Assistenza agli anziani  | -                                   | 2            | -                             | 1                                | 13                   | 187                   | 1                    | 10                  | 12                   | 6            | -                             | 12           | 244            |
| Assistenza ai malati terminali   | -                                   | -            | -                             | -                                | -                    | -                     | -                    | -                   | -                    | -            | -                             | -            | -              |
| Assistenza a persone afette da HIV                                     | -                                   | -            | -                             | -                                | -                    | -                     | -                    | -                   | -                    | -            | -                             | -            | -              |
| Assistenza territoriale semiresidenziale                               | 14                                  | 14           | 1.300                         | 2                                | 169                  | 592                   | 2                    | 30                  | 42                   | 35           | 1                             | 43           | 2.244          |
| Assistenza psichiatrica  | 14                                  | 5            | 68                            | 1                                | 110                  | 328                   | 1                    | 17                  | 23                   | 13           | 1                             | 26           | 607            |
| Assistenza riabilitativa ai disabili                                   | -                                   | -            | 887                           | -                                | 2                    | 22                    | -                    | 1                   | 1                    | 1            | -                             | 1            | 915            |
| Assistenza ai tossicodipendenti  | -                                   | 8            | -                             | 1                                | 55                   | 234                   | 1                    | 12                  | 16                   | 21           | -                             | 15           | 363            |
| Assistenza agli anziani  | -                                   | 1            | 345                           | -                                | 2                    | 8                     | -                    | -                   | 2                    | -            | -                             | 1            | 359            |
| Assistenza a persone afette da HIV                                     | -                                   | -            | -                             | -                                | -                    | -                     | -                    | -                   | -                    | -            | -                             | -            | -              |
| Assistenza ai malati terminali   | -                                   | -            | -                             | -                                | -                    | -                     | -                    | -                   | -                    | -            | -                             | -            | -              |
| Assistenza territoriale residenziale                                   | 567                                 | 21           | 16.793                        | 21                               | 570                  | 1.017                 | 5                    | 468                 | 160                  | 90           | 3                             | 93           | 19.808         |
| Assistenza psichiatrica  | 15                                  | 8            | 4.471                         | 2                                | 234                  | 365                   | 2                    | 202                 | 66                   | 51           | 1                             | 36           | 5.453          |
| Assistenza riabilitativa ai disabili                                   | 5                                   | -            | 2.306                         | -                                | 4                    | 56                    | -                    | 3                   | 3                    | 2            | -                             | 4            | 2.383          |
| Assistenza ai tossicodipendenti  | -                                   | -            | 459                           | -                                | 1                    | 3                     | -                    | -                   | 3                    | 1            | -                             | -            | 467            |
| Assistenza agli anziani  | 490                                 | 1            | 9.556                         | 10                               | 117                  | 238                   | 1                    | 14                  | 53                   | 8            | 1                             | 17           | 10.506         |
| Assistenza a persone afette da HIV                                     | -                                   | -            | -                             | -                                | -                    | -                     | -                    | -                   | -                    | -            | -                             | -            | -              |
| Assistenza ai malati terminali   | 57                                  | 12           | 1                             | 9                                | 214                  | 355                   | 2                    | 249                 | 35                   | 28           | 1                             | 36           | 999            |
| Assistenza idrotermale   | -                                   | -            | 930                           | -                                | -                    | -                     | -                    | -                   | -                    | -            | -                             | -            | 930            |
| <b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>                                  | <b>18.278</b>                       | <b>547</b>   | <b>71.971</b>                 | <b>3.252</b>                     | <b>8.771</b>         | <b>28.044</b>         | <b>118</b>           | <b>4.867</b>        | <b>4.012</b>         | <b>2.621</b> | <b>62</b>                     | <b>2.490</b> | <b>145.033</b> |
| <b>Assistenza ospedaliera</b>  |                                     |              |                               |                                  |                      |                       |                      |                     |                      |              |                               |              |                |
| Attività di pronto soccorso  | 241                                 | 39           | 25                            | 18                               | 615                  | 2.274                 | 9                    | 344                 | 221                  | 228          | 5                             | 162          | 4.181          |
| Ass. ospedaliera per acuti   | 10.908                              | 561          | 56.236                        | 1.299                            | 10.000               | 32.485                | 135                  | 6.455               | 2.715                | 3.061        | 72                            | 2.422        | 126.349        |
| in Day Hospital e Day Surgery  | 3.696                               | 76           | 68                            | 95                               | 976                  | 4.303                 | 18                   | 772                 | 369                  | 445          | 9                             | 310          | 11.137         |
| in degenza ordinaria   | 7.212                               | 485          | 56.168                        | 1.204                            | 9.024                | 28.182                | 117                  | 5.683               | 2.346                | 2.616        | 63                            | 2.112        | 115.212        |
| Interventi ospedalieri a domicilio                                     | -                                   | -            | -                             | -                                | -                    | -                     | -                    | -                   | -                    | -            | -                             | -            | -              |
| Ass. ospedaliera per lungodegenti                                      | 194                                 | 18           | 16                            | 15                               | 534                  | 1.156                 | 5                    | 433                 | 109                  | 105          | 3                             | 97           | 2.685          |
| Ass. ospedaliera per riabilitazione                                    | -                                   | -            | -                             | -                                | -                    | -                     | -                    | -                   | -                    | -            | -                             | -            | -              |
| Emocomponenti e servizi trasfusionali                                  | 37                                  | 13           | 18                            | 1.313                            | 260                  | 871                   | 4                    | 132                 | 94                   | 105          | 2                             | 63           | 2.912          |
| Trapianto organi e tessuti   | 51                                  | 5            | 1                             | 8                                | 47                   | 52                    | -                    | 27                  | 6                    | 15           | -                             | 5            | 217            |
| <b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>                                   | <b>11.431</b>                       | <b>636</b>   | <b>56.296</b>                 | <b>2.653</b>                     | <b>11.456</b>        | <b>36.838</b>         | <b>153</b>           | <b>7.391</b>        | <b>3.145</b>         | <b>3.514</b> | <b>82</b>                     | <b>2.749</b> | <b>136.344</b> |
| <b>TOTALE</b>  | <b>30.349</b>                       | <b>1.220</b> | <b>128.693</b>                | <b>6.179</b>                     | <b>20.699</b>        | <b>69.044</b>         | <b>354</b>           | <b>12.581</b>       | <b>7.818</b>         | <b>6.280</b> | <b>152</b>                    | <b>5.547</b> | <b>288.916</b> |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

| STRUTTURA RILEVATA |     |        |     | OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |      |  |  |
|--------------------|-----|--------|-----|---------------------------|------|--|--|
| REGIONE            | 080 | ASL/AO | 106 | CONSUNTIVO ANNO           | 2015 |  |  |

|       | Macrovoce economiche             | Consumi e manutenzioni di esercizio |              | Costi per acquisti di servizi |  |                      | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo professionale | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Ammortamenti | Sopravvenienze / insussistenze | Altri costi  | Totale        |
|-------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|---------------|
|       |                                  | sanitari                            | non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari |                               |                                   |                             |                                    |              |                                |              |               |
|       | <b>Allegato 1</b>                |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                |              |               |
| A101  | formazione del personale         | 2                                   | 13           | -                             | 173  | 266                  | 434                           | -                                 | 100                         | 123                                | 25           | -                              | -            | 1.137         |
| A102  | sistemi informativi e statistici | 2                                   | 64           | -                             | -  | 508                  | -                             | -                                 | 579                         | 3.062                              | 375          | -                              | -            | 4.591         |
| A103  | altri oneri di gestione          | 1                                   | 74           | 147                           | 59   | 3.739                | 3.127                         | 282                               | 2.940                       | 1.457                              | 1.903        | 163                            | 5.070        | 18.962        |
| A1999 | <b>Totale</b>                    | <b>6</b>                            | <b>151</b>   | <b>147</b>                    | <b>232</b>                                     | <b>4.513</b>         | <b>3.560</b>                  | <b>282</b>                        | <b>3.619</b>                | <b>4.643</b>                       | <b>2.303</b> | <b>163</b>                     | <b>5.070</b> | <b>24.690</b> |

| <b>Allegato 2 – Mobilità intraregionale</b>                                |           |        |
|--|-----------|--------|
| <b>per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b> |           |        |
| A2101  | --attiva  | 4      |
| A2102  | --passiva |        |
| <b>per assistenza distrettuale</b>   |           |        |
| <b>per assistenza sanitaria di base</b>                                    |           |        |
| A2201  | --attiva  | 309    |
| A2202  | --passiva | 222    |
| <b>per assistenza farmaceutica</b>   |           |        |
| A2203  | --attiva  | 1.165  |
| A2204  | --passiva | 4.494  |
| <b>per assistenza specialistica</b>  |           |        |
| A2205  | --attiva  | 1.681  |
| A2206  | --passiva | 5.736  |
| <b>per assistenza termale</b>  |           |        |
| A2207  | --attiva  |        |
| A2208  | --passiva |        |
| <b>per assistenza di emergenza sanitaria</b>                               |           |        |
| A2209  | --attiva  | 2      |
| A2210  | --passiva | 15     |
| <b>per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare</b>                    |           |        |
| A2211  | --attiva  | 57     |
| A2212  | --passiva | 32     |
| <b>per assistenza territoriale semiresidenziale</b>                        |           |        |
| A2213  | --attiva  |        |
| A2214  | --passiva |        |
| <b>per assistenza territoriale residenziale</b>                            |           |        |
| A2215  | --attiva  | 57     |
| A2216  | --passiva | 38     |
| <b>per assistenza protesica</b>  |           |        |
| A2217  | --attiva  |        |
| A2218  | --passiva |        |
| <b>per assistenza ospedaliera</b>  |           |        |
| A2301  | --attiva  | 16.158 |
| A2302  | --passiva | 18.309 |

| <b>Allegato 3 – Mobilità interregionale</b>                                |           |        |
|--|-----------|--------|
| <b>per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b> |           |        |
| A3101  | --attiva  |        |
| A3102  | --passiva |        |
| <b>per assistenza distrettuale</b>   |           |        |
| <b>per assistenza sanitaria di base</b>                                    |           |        |
| A3201  | --attiva  | 103    |
| A3202  | --passiva | 99     |
| <b>per assistenza farmaceutica</b>   |           |        |
| A3203  | --attiva  | 359    |
| A3204  | --passiva | 295    |
| <b>per assistenza specialistica</b>  |           |        |
| A3205  | --attiva  | 452    |
| A3206  | --passiva | 870    |
| <b>per assistenza termale</b>  |           |        |
| A3207  | --attiva  | 44     |
| A3208  | --passiva | 43     |
| <b>per assistenza di emergenza sanitaria</b>                               |           |        |
| A3209  | --attiva  | 3      |
| A3210  | --passiva | 121    |
| <b>per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare</b>                    |           |        |
| A3211  | --attiva  |        |
| A3212  | --passiva |        |
| <b>per assistenza territoriale semiresidenziale</b>                        |           |        |
| A3213  | --attiva  |        |
| A3214  | --passiva |        |
| <b>per assistenza territoriale residenziale</b>                            |           |        |
| A3215  | --attiva  |        |
| A3216  | --passiva |        |
| <b>per assistenza protesica</b>  |           |        |
| A3217  | --attiva  |        |
| A3218  | --passiva |        |
| <b>per assistenza ospedaliera</b>  |           |        |
| A3301  | --attiva  | 18.187 |
| A3302  | --passiva | 3.288  |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
 Giunta ( AOO\_EMR )  
 allegato al P.G/2016/0319444 del 04/05/2016



**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

| STRUTTURA RILEVATA |    |        |
|--------------------|----|--------|
| REGIONE            | 80 | ASL/AO |
|                    |    | 106    |

| OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |      |
|---------------------------|------|
| CONSUNTIVO ANNO           | 2015 |

| Allegato 4 - detenuti |  |   |
|-----------------------|--|---|
| A4201                 | assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti |   |
| A4202                 | assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti             |   |
| A4203                 | assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti                 | - |

| Allegato 6 - stranieri irregolari |   |  |
|-----------------------------------|---|--|
| A6001                             | Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari |  |
| A6002                             | Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari |  |
| A6003                             | Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari  |  |

| Allegato 5 - Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza |  |           |
|--|--|-----------|
| <b>Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001</b>                                 |  |           |
| A5001  | chirurgia estetica   |           |
| A5002  | circoncisione rituale maschile   |           |
| A5003  | medicines non convenzionali  |           |
| A5004  | vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero   |           |
| A5005  | certificazioni mediche   | 72        |
| A5006  | prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia) |           |
| A5007  | prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)                   |           |
| <b>Altre prestazioni escluse dai LEA</b>   |  |           |
| A5108  | assegno di cura  |           |
| A5109  | contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN  | 10        |
| A5110  | ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione  |           |
| A5111  | prodotti apoteici  |           |
| A5112  | prestazioni aggiuntive MMGe PLS previste da accordi regionali/aziendali  |           |
| A5113  | farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare   |           |
| A5114  | rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure   |           |
| A5115  | prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra   |           |
| A5199  | altro  |           |
| <b>A5999</b>   | <b>TOTALE</b>  | <b>82</b> |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
 Giunta ( AOO\_EMR )  
 allegato al P.G./2016/0319444 del 04/05/2016

## ALLEGATO ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO AI SENSI DELL'ART 41 DL 66/2014

### Indicatore tempestività dei pagamenti

| Anno | Importo complessivo dei pagamenti 2015 relativi a transazioni commerciali | Tempo medio dei pagamenti (1) |
|------|---|-------------------------------|
| 2015 | 129.094.834   | -17                           |

1) Il valore dell'indicatore, rappresenta il tempo medio di ritardo o anticipo (-) del pagamento calcolato ai sensi dell'art 9 DPCM 22/09/2014, rispetto alla data di scadenza.

### Pagamenti effettuati dopo la scadenza

| Anno | Importo dei pagamenti 2015 relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini |
|------|---|
| 2015 | 6.876.642   |

Il Direttore dell'Unità Operativa  
Contabilità e Finanza  
Dott. Gianni Gambi

Il Direttore Generale  
Dott. Andrea Rossi

La firma digitale è apposta sull'intero allegato 3



**ALLEGATO BILANCIO DI VERIFICA**

Esercizio: 2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Stampato il: 31/12/2015

Pagina : 1

|        |  |    |                |               |                |
|--------|--|----|----------------|---------------|----------------|
| AA1302 | Software                                   | 58 | 9 620 795.48   | 13 664.00     | 9 607 131.48   |
| AA1352 | F do ammortamento Software                 | 2  | 0.00           | 8 270 694.16  | -8 270 694.16  |
| AA13   | Software                                   | 60 | 9 620 795.48   | 8 284 358.16  | 1 336 437.32   |
| AA1401 | Potesta' edificatoria                      | 1  | 1 052 694.10   | 0.00          | 1 052 694.10   |
| AA1404 | Oneri pluriennali su mutui                 | 1  | 17 711.83      | 0.00          | 17 711.83      |
| AA1454 | F.do amm.to oneri pluriennali su mutui     | 2  | 0.00           | 6 205.95      | -6 205.95      |
| AA14   | Altre immobilizzazioni Immateriali         | 4  | 1 070 405.93   | 6 205.95      | 1 064 199.98   |
| AA1501 | Migliorie su beni di terzi                 | 1  | 126 696.45     | 0.00          | 126 696.45     |
| AA1551 | F.do amm.to migliorie su beni di terzi     | 1  | 0.00           | 126 696.45    | -126 696.45    |
| AA15   | Migliorie su beni di terzi                 | 2  | 126 696.45     | 126 696.45    |                |
| AA1601 | Immobilizz.immateriali in corso software   | 2  | 139 435.43     | 139 435.43    | 0.00           |
| AA16   | Immobilizzazioni immateriali in co         | 2  | 139 435.43     | 139 435.43    |                |
| AA1    | Immobilizzazioni immateriali               | 68 | 10 957 333.29  | 8 556 695.99  | 2 400 637.30   |
| AA2102 | Terreni indisponibili                      | 1  | 12 781.00      | 0.00          | 12 781.00      |
| AA21   | Terreni                                    | 1  | 12 781.00      | 0.00          | 12 781.00      |
| AA2201 | Fabbricati Indisponibili                   | 14 | 111 816 367.94 | 1 567 246.73  | 110 249 121.21 |
| AA2251 | F do ammortamento Fabbricati indisponibili | 3  | 0.00           | 42 398 907.91 | -42 398 907.91 |
| AA22   | Fabbricati                                 | 17 | 111 816 367.94 | 43 966 154.64 | 67 850 213.30  |
| AA2301 | Impianti e Macchinari Sanitari             | 1  | 177 701.40     | 0.00          | 177 701.40     |
| AA2302 | Impianti e Macchinari Non Sanitari         | 2  | 8 111 954.43   | 0.00          | 8 111 954.43   |
| AA2351 | F do amm to Impianti Macchinari Sanitari   | 2  | 0.00           | 177 701.40    | -177 701.40    |
| AA2352 | F do amm to Impianti Macchinari Non San    | 3  | 0.00           | 7 350 704.45  | -7 350 704.45  |
| AA23   | Impianti e Macchinari                      | 8  | 8 289 655.83   | 7 528 405.85  | 761 249.98     |
| AA2401 | Attrezzature Sanitarie                     | 75 | 25 306 406.66  | 812 542.04    | 24 493 864.62  |
| AA2451 | F do amm to Attrezzature Sanitarie         | 4  | 734 318.31     | 23 206 826.58 | -22 472 508.27 |
| AA24   | Attrezzature Sanitarie                     | 79 | 26 040 724.97  | 24 019 368.62 | 2 021 356.35   |
| AA2501 | Mobili e Arredi Ordinari                   | 40 | 9 880 263.96   | 60 193.37     | 9 820 070.59   |
| AA2502 | Mobili e Arredi di Valore Artistico        | 1  | 977 555.38     | 0.00          | 977 555.38     |
| AA2551 | F do amm to Mobili e Arredi Ordinari       | 4  | 54 116.39      | 8 811 361.94  | -8 757 245.55  |
| AA25   | Mobili e Arredi                            | 45 | 10 911 935.73  | 8 871 555.31  | 2 040 380.42   |
| AA2601 | Automezzi                                  | 7  | 2 086 758.21   | 57 914.93     | 2 028 843.28   |
| AA2651 | F do amm to Automezzi                      | 4  | 57 914.94      | 1 834 137.22  | -1 776 222.28  |
| AA26   | Automezzi                                  | 11 | 2 144 673.15   | 1 892 052.15  | 252 621.00     |
| AA2702 | Lavanderia, Guardaroba                     | 4  | 41 594.19      | 1 300.98      | 40 293.21      |
| AA2703 | Officine                                   | 15 | 393 171.06     | 6 029.71      | 387 141.35     |
| AA2704 | Attrezzatura da Cucina                     | 8  | 382 769.05     | 5 603.34      | 377 165.71     |

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AA2705

Beni Economali

8

840 447.48

7 666.88

832 780.60

REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emiro )  
Giunta ( AOO\_EMR )  
allegato al PG/2016/0319444 del 04/05/2016



### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.

Esercizio: 2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Stampato il: 31/12/2015

Pagina : 2

|        |   |     |                |                |               |
|--------|---|-----|----------------|----------------|---------------|
| AA2706 | Attrezzature Informatiche                         | 15  | 2 968 875.37   | 221 612.36     | 2 747 263.01  |
| AA2707 | Audiovisivi, Attrezzature da Ufficio              | 13  | 536 115.38     | 20 639.03      | 515 476.35    |
| AA2752 | F do amm to Lavanderia e Guardaroba               | 4   | 1 301.11       | 40 174.72      | -38 873.61    |
| AA2753 | F do amm to Officine                              | 4   | 6 029.71       | 367 506.84     | -361 477.13   |
| AA2754 | F do amm to Attr da Cucine                        | 4   | 5 603.34       | 373 254.23     | -367 650.89   |
| AA2755 | F do amm to Beni Economali                        | 4   | 7 667.18       | 807 489.54     | -799 822.36   |
| AA2756 | F.do Amm.to Attrezzature Informatiche             | 4   | 220 875.00     | 2 710 014.89   | -2 489 139.89 |
| AA2757 | F.do Amm.to Audiovisivi,Attrezz. da Ufficio       | 4   | 20 639.03      | 527 492.45     | -506 853.42   |
| AA27   | Altri Beni  | 87  | 5 425 087.90   | 5 088 784.97   | 336 302.93    |
| AA2801 | Nuovi fabbricati in costr. e rel.acc.             | 3   | 1 802 749.81   | 235 503.08     | 1 567 246.73  |
| AA2803 | Lavori in corso su immobilizzaz. Diverse          | 3   | 164 402.01     | 160 254.01     | 4 148.00      |
| AA2804 | Immobilizz.in corso attrezz.sanitarie             | 3   | 585 063.30     | 510 551.06     | 74 512.24     |
| AA28   | Immobil in Corso ed Acconti                       | 9   | 2 552 215.12   | 906 308.15     | 1 645 906.97  |
| AA2    | Immobilizzazioni Materiali                        | 257 | 167 193 441.64 | 92 272 629.69  | 74 920 811.95 |
| AA3201 | Azioni Montecatone Rehabilitation Spa             | 1   | 6 353 000.01   | 0.00           | 6 353 000.01  |
| AA3205 | Centro Servizi CUP 2000 Srl                       | 1   | 11 513.89      | 0.00           | 11 513.89     |
| AA3207 | Azioni LEPIDA SPA                                 | 1   | 1 000.00       | 0.00           | 1 000.00      |
| AA3208 | Partecipazione Consorzio MED3                     | 1   | 5 000.00       | 0.00           | 5 000.00      |
| AA32   | Partecipazioni                                    | 4   | 6 370 513.90   | 0.00           | 6 370 513.90  |
| AA3    | Immobilizzazioni Finanziarie                      | 4   | 6 370 513.90   | 0.00           | 6 370 513.90  |
| AA     | Immobilizzazioni                                  | 329 | 184 521 288.83 | 100 829 325.68 | 83 691 963.15 |
| AB1111 | Medicinali con AIC                                | 14  | 5 209 155.37   | 2 598 681.35   | 2 610 474.02  |
| AB1112 | Medicinali senza AIC                              | 9   | 11 367.10      | 5 419.36       | 5 947.74      |
| AB1116 | Vaccini per profilassi con codice AIC             | 5   | 273 059.07     | 137 405.58     | 135 653.49    |
| AB1118 | Vaccini per profilassi senza codice AIC           | 3   | 16 072.34      | 975.76         | 15 096.58     |
| AB1121 | Prodotti Chimici                                  | 5   | 22 142.94      | 10 243.55      | 11 899.39     |
| AB1122 | Allergeni   | 3   | 21 296.12      | 11 173.31      | 10 122.81     |
| AB1123 | Mezzi di contrasto dotati di AIC                  | 5   | 108 959.08     | 64 539.09      | 44 419.99     |
| AB1124 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)     | 11  | 579 770.05     | 339 123.78     | 240 646.27    |
| AB1125 | Materiale radiograf.e diagnostici di radiolog.    | 2   | 101.26         | 101.26         | 0.00          |
| AB1126 | Soluzioni per emodialisi con AIC                  | 5   | 13 744.86      | 7 889.74       | 5 855.12      |
| AB1127 | Dispositivi medici per dialisi                    | 5   | 188 457.53     | 104 505.99     | 83 951.54     |
| AB1137 | Dispositivi medici impiantabili attivi            | 3   | 66 477.38      | 42 563.78      | 23 913.60     |
| AB1138 | Dispositivi medici impiantabili non attivi        | 5   | 113 670.46     | 63 924.38      | 49 746.08     |
| AB1140 | Materiale di medicazione e sutura e dispositivi m | 27  | 1 984 314.27   | 1 001 208.68   | 983 105.59    |
| AB1145 | Beni per assistenza protesica ed integrativa      | 5   | 334 162.85     | 209 787.44     | 124 375.41    |
| AB1150 | Prodotti farmaceutici e presidi ad uso veterinari | 2   | 30.75          | 30.75          | 0.00          |
| AB1160 | Strumentario e ferri chirurgici                   | 3   | 1 349.11       | 414.65         | 934.46        |
| AB1166 | Sangue ed emocomponenti senza codice AIC          | 11  | 107 587.70     | 61 176.90      | 46 410.80     |
| AB1167 | Emoderivati dotati di AIC                         | 5   | 266 773.74     | 136 276.20     | 130 497.54    |
| AB1170 | Ossigeno con AIC                                  | 5   | 5 814.87       | 3 349.77       | 2 465.10      |
| AB1176 | Vetriere e materiale di laboratorio               | 3   | 4 235.10       | 2 280.59       | 1 954.51      |
| AB1177 | Presidi medico-chirurgici non dispositivi medici  | 7   | 12 472.15      | 5 856.30       | 6 615.85      |
| AB1180 | Altro materiale sanitario                         | 9   | 40 689.51      | 21 456.80      | 19 232.71     |
| AB1186 | Gas medicinali senza aic                          | 3   | 142.23         | 90.23          | 52.00         |
| AB1188 | Prodotti dietetici                                | 5   | 47 356.84      | 19 188.91      | 28 167.93     |
| AB11   | Scorte di Beni Sanitari                           | 160 | 9 429 202.68   | 4 847 664.15   | 4 581 538.53  |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.

Esercizio: 2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Stampato il: 31/12/2015

Pagina : 3

|        |   |     |                |                |               |
|--------|---|-----|----------------|----------------|---------------|
| AB1210 | Prodotti alimentari                               | 3   | 849.24         | 444.92         | 404.32        |
| AB1215 | Materiale di guardaroba, pulizia, convivenza      | 3   | 74 754.13      | 36 041.28      | 38 712.85     |
| AB1225 | Supporti informatici                              | 3   | 95.63          | 30.25          | 65.38         |
| AB1230 | Carta cancelleria e stampati                      | 3   | 180 035.62     | 88 859.04      | 91 176.58     |
| AB1245 | Articoli tecnici per manutenz. Ordinaria          | 3   | 3 667.29       | 1 360.54       | 2 306.75      |
| AB12   | Scorte di Beni Non Sanitari                       | 15  | 259 401.91     | 126 736.03     | 132 665.88    |
| AB1    | Rimanenze   | 175 | 9 688 604.59   | 4 974 400.18   | 4 714 204.41  |
| AB2100 | Crediti V/Regione per Progetti e Funzione         | 15  | 12 779 328.40  | 12 225 972.00  | 553 356.40    |
| AB2101 | Crediti Verso Regione Em Romagna                  | 39  | 2 607 908.75   | 2 607 275.79   | 632.96        |
| AB2126 | Cred.V/Reg.per contrib.c/eserciz.da FSR finalizza | 41  | 2 379 635.96   | 1 514 526.61   | 865 109.35    |
| AB2127 | Crediti v/Regione per ricerca                     | 22  | 656 592.32     | 142 774.66     | 513 817.66    |
| AB2128 | Crediti verso Regione per FSR                     | 4   | 211 011 285.70 | 196 381 749.69 | 14 629 536.01 |
| AB2148 | Crediti v/Regione per ripiano perdite             | 3   | 2 282 582.00   | 1 493 459.00   | 789 123.00    |
| AB2149 | Crediti v/Regione per acconto quota FSR           | 42  | 225 166 780.39 | 225 166 780.39 | 0.00          |
| AB2157 | Crediti vs Regione per emotrasfusi                | 12  | 2 273 683.60   | 1 750 187.27   | 523 496.33    |
| AB2164 | Crediti vs Regione per FSR 2009                   | 1   | 3 621 817.03   | 0.00           | 3 621 817.03  |
| AB2174 | Cred. V/Reg. finanz. San. Agg. Corrente LEA       | 31  | 11 070 608.46  | 5 895 837.77   | 5 174 770.69  |
| AB2175 | Crediti vs Regione per FSN vincolati              | 3   | 6 661 334.59   | 1 253 977.00   | 5 407 357.59  |
| AB2176 | Crediti Vs.Reg.per mobilita' Interregion. 2012    | 2   | 19 774.66      | 19 774.66      | 0.00          |
| AB2178 | Crediti verso Regione - GSA                       | 13  | 138 948.84     | 138 689.14     | 259.70        |
| AB2180 | FRNA Crediti Vs.Regione da FSR                    | 11  | 18 332 758.97  | 13 597 550.00  | 4 735 208.97  |
| AB2182 | Crediti Vs Regione per finanz.ed investim.        | 10  | 8 225 743.17   | 885 296.01     | 7 340 447.16  |
| AB2183 | Crediti verso Regione per FSR 2011                | 2   | 297 555.58     | 203 485.72     | 94 069.86     |
| AB2184 | Crediti verso Regione per FSR 2012                | 1   | 5 154 327.00   | 0.00           | 5 154 327.00  |
| AB2187 | Crediti Vs.Reg.per mobilita' Interregion. 2013    | 3   | 162 173.66     | 162 173.66     | 0.00          |
| AB2188 | Crediti Vs.Reg.per mobil.Interreg.Montecat.2013   | 2   | 9 358.36       | 9 358.36       | 0.00          |
| AB2189 | Fatture da emettere verso Regione 2013-2015       | 3   | 651.75         | 651.75         | 0.00          |
| AB2193 | Crediti Vs.Reg.per mobilita' Interregion. 2014    | 2   | 1 319 833.12   | 427 410.04     | 892 423.08    |
| AB2195 | Crediti v/Regione per FNA                         | 2   | 798 135.00     | 798 135.00     | 0.00          |
| AB2196 | Crediti Vs.Reg.per mobilita' Interregion. 2015    | 3   | 3 408 699.85   | 1 443 513.53   | 1 965 186.32  |
| AB2197 | Crediti Vs.Reg.per mobil.Interreg.Montecat.2015   | 2   | 15 664 243.55  | 15 664 243.55  | 0.00          |
| AB21   | Crediti Verso Regione Em Romagna                  | 269 | 534 043 760.71 | 481 782 821.60 | 52 260 939.11 |
| AB2201 | Crediti verso Enti locali                         | 166 | 107 871.47     | 106 852.96     | 1 018.51      |
| AB2250 | Fatture da emettere vs enti locali 2004-2006      | 1   | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| AB2253 | Fatture da emettere vs enti locali 2013-2015.     | 2   | 64 548.45      | 0.00           | 64 548.45     |
| AB2299 | F do Sval Crediti Vs enti locali                  | 2   | 0.00           | 12 960.62      | -12 960.62    |
| AB22   | Crediti verso Enti locali                         | 171 | 172 419.92     | 119 813.58     | 52 606.34     |
| AB2301 | Crediti Verso Az Usrl Regione per beni e servizi  | 286 | 1 680 349.77   | 1 089 629.93   | 590 719.84    |
| AB2302 | Cred.Verso Az Sanit Altre Reg.per beni e servizi  | 146 | 216 922.23     | 80 711.51      | 136 210.72    |
| AB2328 | Crediti Verso AOSP Regione per beni e servizi     | 5   | 685 051.24     | 153 230.74     | 531 820.50    |
| AB2329 | Crediti Verso IRCCS Regione per beni e servizi    | 4   | 17 164.90      | 8 846.47       | 8 318.43      |
| AB2340 | Crediti Vs.Ausl Rer per Mobilita' Provinc.2012    | 1   | 21 818.03      | 0.00           | 21 818.03     |
| AB2341 | Crediti Vs.Ausl per Mobil.altre Prov.Reg.2012     | 1   | 1 460.07       | 0.00           | 1 460.07      |
| AB2344 | Crediti Vs.Ausl Rer per Mobilita' Provinc.2013    | 2   | 20 981.34      | 20 981.34      | 0.00          |
| AB2345 | Crediti Vs.Ausl per Mobil.altre Prov.Reg.2013     | 2   | 194 731.45     | 194 731.45     | 0.00          |
| AB2347 | Crediti verso aziende osp della Regione per mobil | 3   | 392 573.05     | 380 995.44     | 11 577.61     |
| AB2349 | Crediti verso gestione liquid. per anticipazione  | 2   | 45 601.33      | 0.00           | 45 601.33     |
| AB2351 | Fatture da emett. Vs. Az.Sanitarie 2007-2009.     | 1   | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| AB2354 | Fatture da emett. Vs. Az.Sanitarie 2013-2015      | 76  | 824 529.36     | 732 938.69     | 91 590.67     |
| AB2355 | Fatture da emett. Vs. Az.Sanit.Extra Rer 2013-201 | 23  | 84 373.54      | 6 617.59       | 77 755.95     |
| AB2372 | Note accr. da emett. Vs. Az. San. 2010-2012       | 2   | 81 483.48      | 81 483.48      | 0.00          |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 4

|        |   |       |                |                |              |
|--------|---|-------|----------------|----------------|--------------|
| AB2373 | Note accr. da emett. Vs. Az. San. 2013-2015       | 9     | 2 583.74       | 2 697.12       | -113.38      |
| AB2374 | Note accr.da emett.Vs.Az.San.Extra Rer 2013-2015  | 4     | 571.59         | 571.59         | 0.00         |
| AB2398 | F do Sval Crediti Vs Az Sanitarie Extra Rer       | 2     | 0.00           | 22 361.73      | -22 361.73   |
| AB23A3 | Crediti Vs.Ausl per Mobil.altre Prov.Reg.2014     | 6     | 5 710.47       | 5 710.47       | 0.00         |
| AB23A4 | Crediti mobilita' altre prov.Reg.Montecat.2014    | 3     | 2 811 175.63   | 7 990.00       | 2 803 185.63 |
| AB23A5 | Cred. per Mobilita' Provinciale Montecat. 2015    | 10    | 3 380 372.13   | 3 380 372.13   | 0.00         |
| AB23A6 | Crediti Vs.Ausl Rer per Mobilita' Provinc.2015    | 20    | 4 196 528.78   | 4 196 528.78   | 0.00         |
| AB23A7 | Crediti Vs.Ausl per Mobil.altre Prov.Reg.2015     | 18    | 4 868 208.69   | 4 868 208.69   | 0.00         |
| AB23A8 | Crediti mobilita' altre prov.Reg.Montecat.2015    | 10    | 6 208 350.32   | 6 208 350.32   | 0.00         |
| AB23   | Crediti Verso Az Sanitarie                        | 636   | 25 740 541.14  | 21 442 957.47  | 4 297 583.67 |
| AB2405 | Erario C Acconto IRPEG - IRES                     | 4     | 81 483.48      | 81 483.48      | 0.00         |
| AB24   | Crediti Verso Erario                              | 4     | 81 483.48      | 81 483.48      |              |
| AB2501 | Crediti Verso Dipendenti                          | 48    | 85 194.34      | 85 194.34      | 0.00         |
| AB2502 | Crediti Verso Stato                               | 94    | 47 869.06      | 47 869.06      | 0.00         |
| AB2504 | Crediti Verso Sett Pubblico Allargato             | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00         |
| AB2505 | Crediti Verso Privati                             | 5447  | 97 490 122.19  | 96 485 564.68  | 1 004 557.51 |
| AB2518 | Crediti Vs. Clienti Casse Meccanizzate            | 49984 | 5 678 766.50   | 5 585 031.85   | 93 734.65    |
| AB2519 | Crediti Vs Clienti per Reverse Charge             | 14    | 17 378.30      | 17 378.30      | 0.00         |
| AB2529 | Fatture da emettere 2000                          | 3     | 0.00           | 0.00           | 0.00         |
| AB2536 | Fatture da emettere 2003                          | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00         |
| AB2538 | Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2004-2006    | 2     | 0.00           | 0.00           | 0.00         |
| AB2539 | Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2007-2009    | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00         |
| AB2542 | Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2010-2012    | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00         |
| AB2543 | Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2013-2015    | 372   | 1 157 707.18   | 513 863.26     | 643 843.92   |
| AB2545 | Crediti per depositi cauzionali                   | 1     | 20 126.92      | 0.00           | 20 126.92    |
| AB2549 | Crediti Vs. clienti FASI                          | 36    | 15 002.68      | 12 226.36      | 2 776.32     |
| AB2550 | Crediti Vs. Pazienti Psichiatrici per Prestaz.Alb | 298   | 184 537.32     | 181 215.53     | 3 321.79     |
| AB2551 | Crediti Vs. Farmacie per ticket                   | 7944  | 1 297 461.10   | 1 297 461.10   | 0.00         |
| AB2552 | Crediti Vs. clienti Unisalute                     | 1865  | 233 435.64     | 139 241.73     | 94 193.91    |
| AB2553 | Crediti Vs. clienti privati Libera Professione    | 830   | 64 667.18      | 27 294.99      | 37 372.19    |
| AB2554 | Crediti Vs. clienti privati paganti e Ambulanza   | 16    | 5 849.55       | 0.00           | 5 849.55     |
| AB2555 | Crediti Vs. Eredi Clienti Privati                 | 1     | 414.58         | 0.00           | 414.58       |
| AB2557 | Crediti Vs Parafarmacie per Ticket                | 287   | 13 099.25      | 11 979.45      | 1 119.80     |
| AB2558 | Crediti per riscuotitrici automatiche             | 11893 | 1 385 976.48   | 1 366 073.05   | 19 903.43    |
| AB2560 | Crediti Verso Altri soggetti                      | 6     | 37 382.50      | 37 382.50      | 0.00         |
| AB2562 | Erario C Iva Acquisti (In Sospensione)            | 3     | 17 580.62      | 11 552.82      | 6 027.80     |
| AB2563 | Erario C Iva Acquisti                             | 213   | 52 498.76      | 52 498.76      | 0.00         |
| AB2565 | Erario C acconto IRES                             | 3     | 159 797.00     | 159 797.00     | 0.00         |
| AB2571 | Note accr.emett.vs.altri privati 2007-2009.       | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00         |
| AB2573 | Note accr.emett.vs.altri privati 2013-2015        | 7     | 2 125.78       | 5 415.58       | -3 289.80    |
| AB2580 | Crediti verso sperimentazioni gestionali          | 236   | 2 030 881.60   | 1 519 543.30   | 511 338.30   |
| AB2581 | F do Sval Crediti Sperimentazioni gestionali      | 2     | 19 555.46      | 45 122.37      | -25 566.91   |
| AB2597 | Crediti Vs.privati per attivita' recupero crediti | 15    | 665 893.17     | 30 784.49      | 635 108.68   |
| AB2598 | F do Svalutaz. Vs.privati da recupero crediti     | 2     | 0.00           | 589 283.85     | -589 283.85  |
| AB2599 | F do Sval Crediti Vs Altri                        | 4     | 265.54         | 551 324.52     | -551 058.98  |
| AB25   | Crediti Verso Altri                               | 79631 | 110 683 588.70 | 108 773 098.89 | 1 910 489.81 |
| AB2601 | Crediti verso economo per anticipazioni           | 3     | 29 706.01      | 29 706.01      | 0.00         |
| AB26   | Crediti Vari per Partite di Giro                  | 3     | 29 706.01      | 29 706.01      |              |
| AB2701 | Crediti verso ARPA                                | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00         |

# Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 5

|        |   |       |                  |                |               |
|--------|---|-------|------------------|----------------|---------------|
| AB27   | Crediti Verso ARPA                                | 1     | 0.00             | 0.00           |               |
| AB2801 | Crediti vs Prefettura                             | 35    | 523 631.36       | 472 364.92     | 51 266.44     |
| AB2802 | Crediti vs Ministero della Salute                 | 6     | 5 789.39         | 4 407.30       | 1 382.09      |
| AB2803 | Crediti vs ARPA                                   | 15    | 28 890.66        | 28 831.15      | 59.51         |
| AB2810 | Crediti vs altre amministrazioni statali          | 677   | 290 040.88       | 109 470.28     | 180 570.60    |
| AB2815 | Crediti vs enti previdenziali                     | 251   | 452 422.41       | 356 861.98     | 95 560.43     |
| AB2820 | Crediti vs altre amm. Pubbliche                   | 127   | 345 857.04       | 331 108.37     | 14 748.67     |
| AB2821 | Crediti Vs. Ministero Salute mobilità internaz.   | 9     | 3 596 894.30     | 3 087 772.97   | 509 121.33    |
| AB2850 | Fatture da emett.vs Amm. Pubbl. diverse 2004-2006 | 1     | 0.00             | 0.00           | 0.00          |
| AB2851 | Fatture da emettere vs Amm. Pubbl. div.2007-2009  | 1     | 0.00             | 0.00           | 0.00          |
| AB2852 | Fatture da emettere vs Amm. Pubbl.div.2010-2012   | 1     | 0.00             | 0.00           | 0.00          |
| AB2853 | Fatture da emettere vs Amm. Pubbl.div.2013-2015   | 112   | 381 049.50       | 199 405.70     | 181 643.80    |
| AB2871 | Note accr. Da emettere vs Amm. Pubbl. 2007-2009   | 1     | 0.00             | 0.00           | 0.00          |
| AB2873 | Note accr. Da emettere vs Amm. Pubbl. 2013-2015   | 9     | 46 126.50        | 46 126.50      | 0.00          |
| AB2896 | F.do sval. Crediti Prefettura                     | 2     | 82 519.80        | 92 773.09      | -10 253.29    |
| AB2897 | F.do sval. Crediti verso Stato                    | 2     | 4 898.02         | 13 995.65      | -9 097.63     |
| AB2898 | F.do sval. Crediti V/amministraz. pubbliche diver | 2     | 0.00             | 41 847.19      | -41 847.19    |
| AB2899 | F.do sval. Crediti Stato per mobilità internazion | 3     | 1 347 326.00     | 1 856 447.33   | -509 121.33   |
| AB28   | Crediti vs amministrazioni pubblic                | 1254  | 7 105 445.86     | 6 641 412.43   | 464 033.43    |
| AB2    | Crediti   | 81969 | 677 856 945.82   | 618 871 293.46 | 58 985 652.36 |
| AB4101 | Cassa Economale Pagamenti                         | 230   | 60 133.65        | 54 574.18      | 5 559.47      |
| AB4102 | Cassa Castel san Pietro Terme                     | 5     | 2 677.90         | 274.40         | 2 403.50      |
| AB4103 | Cassa Distretto                                   | 1     | 700.00           | 0.00           | 700.00        |
| AB4104 | Cassa Imola Ospedale vecchio                      | 5     | 3 220.70         | 216.85         | 3 003.85      |
| AB4105 | Cassa Economale Riscossioni Imola                 | 190   | 118 310.43       | 118 310.43     | 0.00          |
| AB4108 | Cassa Medicina                                    | 3     | 1 640.50         | 40.50          | 1 600.00      |
| AB4110 | Cassa Imola Ospedale Nuovo                        | 3     | 3 199.30         | 392.30         | 2 807.00      |
| AB41   | Denaro e valori in cassa                          | 437   | 189 882.48       | 173 808.66     | 16 073.82     |
| AB4201 | Conto Tesoreria                                   | 15892 | 341 768 667.88   | 341 768 667.88 | 0.00          |
| AB42   | Istituto Tesoriere                                | 15892 | 341 768 667.88   | 341 768 667.88 |               |
| AB4301 | Conto Corrente Postale N 25613407                 | 92    | 103 174.29       | 103 174.29     | 0.00          |
| AB4302 | C C Postale Serv Terr li 12279402                 | 118   | 170 644.76       | 170 644.76     | 0.00          |
| AB4305 | C C Vincolato NEOPOST                             | 22    | 180 000.00       | 180 000.00     | 0.00          |
| AB43   | Conto Corrente Postale                            | 232   | 453 819.05       | 453 819.05     |               |
| AB4    | Disponibilita' Liquide                            | 16561 | 342 412 369.41   | 342 396 295.59 | 16 073.82     |
| AB     | Attivo Circolante                                 | 98705 | 1 029 957 919.82 | 966 241 989.23 | 63 715 930.59 |
| AC1201 | Risconti Attivi (no Az.San.Rer)                   | 28    | 219 174.74       | 167 982.10     | 51 192.64     |
| AC12   | Risconti Attivi                                   | 28    | 219 174.74       | 167 982.10     | 51 192.64     |
| AC1    | Ratei e Risconti Attivi                           | 28    | 219 174.74       | 167 982.10     | 51 192.64     |
| AC     | Ratei e Risconti Attivi                           | 28    | 219 174.74       | 167 982.10     | 51 192.64     |
| AD4101 | Beni di terzi attrezzature sanitarie              | 2     | 6 401 059.08     | 3 178 350.33   | 3 222 708.75  |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 6

|        |   |    |               |               |                |
|--------|---|----|---------------|---------------|----------------|
| AD4102 | Beni di terzi attrezzature informatiche           | 2  | 13 000.00     | 2 200.00      | 10 800.00      |
| AD4120 | Beni di terzi in conto deposito                   | 1  | 697 500.81    | 0.00          | 697 500.81     |
| AD41   | Beni di terzi                                     | 5  | 7 111 559.89  | 3 180 550.33  | 3 931 009.56   |
| AD4    | Beni di terzi                                     | 5  | 7 111 559.89  | 3 180 550.33  | 3 931 009.56   |
| AD     | Conti D'Ordine                                    | 5  | 7 111 559.89  | 3 180 550.33  | 3 931 009.56   |
| AE1004 | Plusvalenze da alienazioni reinvestite            | 4  | 84 050.16     | 849 522.52    | -765 472.36    |
| AE1006 | Finanz.da Stato per invest.ex.Art. 20 legge 67/88 | 4  | 679 225.84    | 17 983 437.08 | -17 304 211.24 |
| AE1007 | Finanziamenti da Regione per investimenti         | 4  | 703 076.79    | 8 721 305.65  | -8 018 228.86  |
| AE1009 | Finanz.per investim.da rettifica contrib.in conto | 13 | 603 019.34    | 3 568 917.64  | -2 965 898.30  |
| AE1010 | Finanz.per invest.da rettifica altri contrib.in c | 15 | 166 159.86    | 177 886.32    | -11 726.46     |
| AE1011 | Finanziamenti per beni di prima dotazione         | 2  | 1 548 011.49  | 24 209 618.93 | -22 661 607.44 |
| AE1012 | Finanziamenti da Regione vincol.ad invest.futuri  | 7  | 183 882.69    | 4 425 017.26  | -4 241 134.57  |
| AE1013 | Finanz.da Stato per invest. futuri ex.Art. 20 leg | 3  | 1 508 580.21  | 3 450 178.12  | -1 941 597.91  |
| AE10   | Contrib. C Capitale e conferimenti                | 52 | 5 476 006.38  | 63 385 883.52 | -57 909 877.14 |
| AE1    | Contrib. C Capitale e conferimenti                | 52 | 5 476 006.38  | 63 385 883.52 | -57 909 877.14 |
| AE3101 | Fondo di Dotazione all'1.1.1997                   | 1  | 0.00          | 2 905 899.11  | -2 905 899.11  |
| AE31   | Fondo di Dotazione all'1.1.1997                   | 1  | 0.00          | 2 905 899.11  | -2 905 899.11  |
| AE3201 | Incrementi/decrementi del fondo di dotazione      | 1  | 3 309 309.89  | 0.00          | 3 309 309.89   |
| AE32   | Incrementi/decrementi del fondo di                | 1  | 3 309 309.89  | 0.00          | 3 309 309.89   |
| AE3    | Fondo di Dotazione                                | 2  | 3 309 309.89  | 2 905 899.11  | 403 410.78     |
| AE4105 | Contributi per copertura perdite                  | 3  | 1 493 459.00  | 2 282 582.00  | -789 123.00    |
| AE41   | Contributi per ripiano perdite                    | 3  | 1 493 459.00  | 2 282 582.00  | -789 123.00    |
| AE4    | Contributi per Ripiano perdite                    | 3  | 1 493 459.00  | 2 282 582.00  | -789 123.00    |
| AE5213 | Perdita d'Esercizio 2006                          | 2  | 388 891.02    | 388 891.02    | 0.00           |
| AE5214 | Perdita d'Esercizio 2007                          | 2  | 3 709 915.95  | 1 104 567.98  | 2 605 347.97   |
| AE5215 | Perdita d'Esercizio 2008                          | 1  | 1 429 187.11  | 0.00          | 1 429 187.11   |
| AE5216 | Perdita d'Esercizio 2009                          | 1  | 4 320 116.26  | 0.00          | 4 320 116.26   |
| AE5217 | Perdita d'Esercizio 2010                          | 1  | 4 709 197.16  | 0.00          | 4 709 197.16   |
| AE5218 | Perdita d'Esercizio 2011                          | 1  | 3 884 542.31  | 0.00          | 3 884 542.31   |
| AE5219 | Perdite pregresse ricalcolo amm.ti DLGS 118/2011  | 1  | 722 860.00    | 0.00          | 722 860.00     |
| AE52   | Perdite Portate a Nuovo                           | 9  | 19 164 709.81 | 1 493 459.00  | 17 671 250.81  |
| AE5    | Utile (Perdite) Portati a Nuovo                   | 9  | 19 164 709.81 | 1 493 459.00  | 17 671 250.81  |
| AE6201 | Perdita dell'Esercizio                            | 1  | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| AE62   | Perdite dell'esercizio                            | 1  | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| AE6    | Utile (Perdite) Dell'Esercizio                    | 1  | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| AE7002 | Donazioni vincolate ad investimenti               | 20 | 634 050.37    | 2 092 124.28  | -1 458 073.91  |
| AE7003 | Donazioni vincolate ad investimenti futuri        | 14 | 49 974.16     | 194 549.73    | -144 575.57    |

# Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 7

|        |   |     |               |               |                |
|--------|---|-----|---------------|---------------|----------------|
| AE70   | Donazioni vincolate ad investment                 | 34  | 684 024.53    | 2 286 674.01  | -1 602 649.48  |
| AE7    | Donazioni vincolate ad investment                 | 34  | 684 024.53    | 2 286 674.01  | -1 602 649.48  |
| AEA001 | Riserva da Arrotondamento Euro                    | 1   | 9.44          | 0.00          | 9.44           |
| AEA002 | Riserve da plusvalenze da reinvestire             | 3   | 17 621.68     | 143 339.55    | -125 717.87    |
| AEA0   | Riserve   | 4   | 17 631.12     | 143 339.55    | -125 708.43    |
| AEA    | RISERVE   | 4   | 17 631.12     | 143 339.55    | -125 708.43    |
| AE     | Patrimonio Netto                                  | 105 | 30 145 140.73 | 72 497 837.19 | -42 352 696.46 |
| AF2001 | Altri fondi rischi                                | 1   | 0.00          | 30 000.00     | -30 000.00     |
| AF2010 | Fondo rischi per franchigia assicuraz. RCT        | 5   | 627 022.74    | 3 015 183.49  | -2 388 160.75  |
| AF2012 | Fondo rischi per copert.dir.dei rischi (autoassic | 3   | 10 400.00     | 2 238 635.77  | -2 228 235.77  |
| AF2015 | Fondo vertenze in corso                           | 2   | 0.00          | 230 000.00    | -230 000.00    |
| AF2016 | Fondo contenzioso personale dipendente            | 3   | 3 906.80      | 52 200.64     | -48 293.84     |
| AF2020 | Fondo Rischi Ferie da pagare                      | 5   | 1 606.26      | 13 845.37     | -12 239.11     |
| AF20   | Fondi per Rischi                                  | 19  | 642 935.80    | 5 579 865.27  | -4 936 929.47  |
| AF2    | Fondi per Rischi                                  | 19  | 642 935.80    | 5 579 865.27  | -4 936 929.47  |
| AF3004 | Fondo arretrati personale dipendente fissi e acce | 2   | 20 657.76     | 20 657.76     | 0.00           |
| AF3005 | Fondo Accantonamento 5% ALP                       | 30  | 50 133.00     | 234 063.02    | -183 930.02    |
| AF3021 | F do personale in quiescenza                      | 3   | 76 116.52     | 798 040.28    | -721 923.76    |
| AF3024 | Fondo indennità organi istituzionali              | 10  | 74 867.81     | 225 998.10    | -151 130.29    |
| AF3025 | Altri fondi per oneri                             | 5   | 62 733.55     | 110 828.48    | -48 094.93     |
| AF3031 | F do interessi moratori                           | 44  | 202 891.11    | 461 745.91    | -258 854.80    |
| AF3060 | F.do premio di operosità medici conv.interni      | 4   | 278 407.42    | 936 830.80    | -658 423.38    |
| AF3075 | Fondo Spese Legali                                | 9   | 17 661.57     | 451 661.57    | -434 000.00    |
| AF3080 | Fondo manutenzioni cicliche                       | 4   | 457 269.54    | 1 657 269.54  | -1 200 000.00  |
| AF3093 | F.do rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA              | 2   | 0.00          | 677 878.12    | -677 878.12    |
| AF3094 | F.do rinnovo convenzioni medici Sumai             | 2   | 0.00          | 53 131.87     | -53 131.87     |
| AF30   | Altri Fondi                                       | 115 | 1 240 738.28  | 5 628 105.45  | -4 387 367.17  |
| AF3    | Altri Fondi                                       | 115 | 1 240 738.28  | 5 628 105.45  | -4 387 367.17  |
| AF4001 | Quote inutilizzate contributi vincolati da FSN    | 5   | 5 154.96      | 5 154.96      | 0.00           |
| AF4002 | Quote inutilizzate contributi FSN finalizzati     | 9   | 95 129.39     | 397 005.63    | -301 876.24    |
| AF4004 | Quote inutilizzate contributi vincolati da da Reg | 43  | 285 634.27    | 943 009.68    | -657 375.41    |
| AF4005 | Quote inutilizzate risorse regionalie fiscalità s | 3   | 11 237.17     | 11 237.17     | 0.00           |
| AF4006 | Quote inutilizzate contributi da Aziende sanitari | 11  | 26 505.73     | 111 273.59    | -84 767.86     |
| AF4007 | Quote inutilizzate contributi da soggetti pubblic | 2   | 306.20        | 6 501.44      | -6 195.24      |
| AF4009 | Quote inutilizzate contributi per ricerca da Regi | 11  | 161 380.72    | 254 624.06    | -93 243.34     |
| AF4011 | Quote inutilizzate contributi per ricerca da altr | 2   | 4 707.55      | 8 250.79      | -3 543.24      |
| AF4012 | Quote inutilizzate contributi per FRNA da risorse | 3   | 418 855.81    | 1 122 472.31  | -703 616.50    |
| AF4013 | Quote inutilizzate contributi per FRNA finanziato | 3   | 26 853.46     | 26 858.85     | -5.39          |
| AF4015 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privat | 2   | 2 858.00      | 5 000.00      | -2 142.00      |
| AF40   | Quote inutilizzate contributi vinc                | 94  | 1 038 623.26  | 2 891 388.48  | -1 852 765.22  |
| AF4    | Quote inutilizzate contributi vinc                | 94  | 1 038 623.26  | 2 891 388.48  | -1 852 765.22  |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 8

|        |   |     |                |                |                |
|--------|---|-----|----------------|----------------|----------------|
| AF     | Fondi per Rischi ed oneri                         | 228 | 2 922 297.34   | 14 099 359.20  | -11 177 061.86 |
| AH1101 | Quota mutui in scadenza entro 12 mesi             | 15  | 1 392 475.10   | 2 836 071.11   | -1 443 596.01  |
| AH11   | Quota mutui in scadenza entro 1'es                | 15  | 1 392 475.10   | 2 836 071.11   | -1 443 596.01  |
| AH1201 | Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi | 2   | 1 443 596.02   | 24 564 779.72  | -23 121 183.70 |
| AH12   | Quota mutui in scadenza negli eser                | 2   | 1 443 596.02   | 24 564 779.72  | -23 121 183.70 |
| AH1    | Mutui   | 17  | 2 836 071.12   | 27 400 850.83  | -24 564 779.71 |
| AH2022 | Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2011       | 1   | 0.00           | 773 401.00     | -773 401.00    |
| AH2024 | Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2013       | 1   | 0.00           | 365 643.84     | -365 643.84    |
| AH2025 | Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2014       | 1   | 0.00           | 625 625.85     | -625 625.85    |
| AH2026 | Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2015       | 2   | 4 065 068.00   | 4 711 248.12   | -646 180.12    |
| AH20   | Debiti verso Reg e Prov Autonome                  | 5   | 4 065 068.00   | 6 475 918.81   | -2 410 850.81  |
| AH2203 | Acconto quota FSR da Regione                      | 30  | 255 367 780.91 | 255 367 780.91 | 0.00           |
| AH2210 | Altri debiti v/Regione E.R. (escluso deb.per fina | 35  | 105 488.04     | 3 204 319.43   | -3 098 831.39  |
| AH2211 | Altri deb.Vs Regione sanz.ex art 13 C.6/dlgs 81/0 | 27  | 105 146.54     | 179 332.32     | -74 185.78     |
| AH22   | Altri debiti verso regione                        | 92  | 255 578 415.49 | 258 751 432.66 | -3 173 017.17  |
| AH2    | Debiti verso Regione                              | 97  | 259 643 483.49 | 265 227 351.47 | -5 583 867.98  |
| AH3001 | Debiti verso enti locali                          | 95  | 53 638.42      | 83 964.76      | -30 326.34     |
| AH3010 | Debiti vs. Enti Locali per FRNA                   | 10  | 10 802.02      | 13 409.36      | -2 607.34      |
| AH3050 | Fatture da ricevere enti locali 2004-2006         | 2   | 7 000.00       | 7 000.00       | 0.00           |
| AH3051 | Fatture da ricevere enti locali 2007-2009.        | 2   | 21 635.95      | 21 635.95      | 0.00           |
| AH3053 | Fatture da ricevere enti locali 2010-2012.        | 2   | 33 691.02      | 33 691.02      | 0.00           |
| AH3055 | Fatture da ricevere enti locali 2013-2015.        | 3   | 272.16         | 77 500.60      | -77 228.44     |
| AH3056 | FRNA Fatture da ricevere enti locali 2013-2015    | 4   | 5 644.36       | 11 163.21      | -5 518.85      |
| AH30   | Debiti verso enti locali                          | 118 | 132 683.93     | 248 364.90     | -115 680.97    |
| AH3    | Debiti verso enti locali                          | 118 | 132 683.93     | 248 364.90     | -115 680.97    |
| AH4122 | Deb.Vs.Az.Usl della Reg.per Mobil. infrar.2012    | 1   | 0.00           | 11 629.20      | -11 629.20     |
| AH4123 | Deb.Vs.Az.Osped.della Reg.per Mobil.infrar.2012   | 1   | 0.00           | 4 839.97       | -4 839.97      |
| AH4128 | Deb.Vs.Az.Usl della Reg.per Mobil. infrar.2013    | 2   | 698 092.99     | 698 092.99     | 0.00           |
| AH4130 | Deb.Vs IRCCS (IOR) per Mobilità infrar.2013       | 2   | 814 612.27     | 814 612.27     | 0.00           |
| AH4131 | Deb.Vs.Az.Usl della Reg.per Mobil. infrar.2014    | 6   | 28 956.73      | 28 956.73      | 0.00           |
| AH4132 | Deb.Vs.Az.Osped.della Reg.per Mobil.infrar.2014   | 7   | 35 036.16      | 52 082.51      | -17 046.35     |
| AH4134 | Deb.Vs.Az.Usl della Reg.per Mobil. infrar.2015    | 32  | 13 654 152.07  | 13 654 152.07  | 0.00           |
| AH4135 | Deb.Vs.Az.Osped.della Reg.per Mobil.infrar.2015   | 19  | 13 328 693.98  | 13 328 693.98  | 0.00           |
| AH4136 | Deb.Vs IRCCS (IOR) per Mobilità infrar.2015       | 10  | 1 270 762.30   | 1 270 762.30   | 0.00           |
| AH4150 | Debiti vs Az San Prov.Bologna per beni e servizi  | 267 | 2 948 935.32   | 4 993 718.27   | -2 044 782.95  |
| AH4160 | Deb.vs Az.San.altre Prov.Reg.per beni e servizi   | 103 | 225 341.39     | 240 657.71     | -15 316.32     |
| AH4162 | Debiti Vs.AOSP RER per beni e sevizi              | 2   | 852 092.79     | 852 092.79     | 0.00           |
| AH4163 | Debiti Vs.IRCCS RER per beni e sevizi             | 2   | 4 453.35       | 4 453.35       | 0.00           |
| AH4190 | Fatt.da ric.aziende san.della Regione 2013-2015   | 79  | 457 272.95     | 1 622 767.96   | -1 165 495.01  |
| AH4192 | Note accr.ric az san reg. beni e serv 2013-2015   | 8   | 338.48         | 338.48         | 0.00           |
| AH41   | Debiti verso Az Sanitarie della r                 | 541 | 34 318 740.78  | 37 577 850.58  | -3 259 109.80  |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
 Esercizio: 2015  
 Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 9

|        |   |       |                |                |                |
|--------|---|-------|----------------|----------------|----------------|
| AH4201 | Debiti vs Az. Sanit. Altre Regioni e Prov. Aut        | 13    | 4 331.12       | 4 663.85       | -332.73        |
| AH4251 | Fatt. da ricev. az san. di altre Regioni 2007-2009    | 2     | 6 082.38       | 6 082.38       | 0.00           |
| AH4252 | Fatt. da ricev. az san. di altre Regioni 2010-2012    | 3     | 12 490.35      | 12 490.35      | 0.00           |
| AH4253 | Fatt. da ricev. az san. di altre Regioni 2013-2015    | 2     | 0.00           | 52 694.68      | -52 694.68     |
| AH4272 | Note accr. da ric az san altre reg. 2010-2012         | 4     | 92.96          | 92.96          | 0.00           |
| AH42   | Debiti vs Az. San. altre Regioni e                    | 24    | 22 996.81      | 76 024.22      | -53 027.41     |
| AH4    | Debiti verso Az Sanitarie                             | 565   | 34 341 737.59  | 37 653 874.80  | -3 312 137.21  |
| AH5001 | Altri debiti verso fornitori di beni e servizi        | 10    | 37.90          | 37.90          | 0.00           |
| AH5007 | Fatture e note da ricevere 2000                       | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| AH5008 | Fatture e note da ricevere 2001                       | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| AH5009 | Fatture e note da ricevere 2002                       | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| AH5010 | fatture e note da ricevere 2003                       | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| AH5011 | Fatt da ric. Da Fornit. beni e serv. 2004-2006        | 1     | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| AH5017 | Fatt da ric. Da Fornit. beni e servizi 2007-2009      | 5     | 94 210.34      | 668 777.46     | -574 567.12    |
| AH5018 | Fatt da ric. Da Fornit. beni e servizi 2010-2012      | 7     | 5 326.91       | 594 931.73     | -589 604.82    |
| AH5019 | Fatt da ric. Da Fornit. beni e servizi 2013-2015      | 1714  | 6 931 712.98   | 13 327 729.52  | -6 396 016.54  |
| AH5021 | Note accr da ric da forn beni e serv. 2007-2009.      | 8     | 20 267.39      | 20 267.39      | 0.00           |
| AH5022 | Note accr da ric da forn beni e serv. 2010-2012       | 11    | 5 857.60       | 5 857.60       | 0.00           |
| AH5023 | Note accr da ric da forn beni e serv. 2013-2015       | 222   | 1 767 796.62   | 1 081 362.94   | 686 433.68     |
| AH5032 | FRNA Debiti verso coop. Soc. con sede nell'AUSL       | 618   | 5 754 843.13   | 6 164 315.61   | -409 472.48    |
| AH5033 | FRNA Debiti verso coop. Soc. con sede nella Reg.      | 235   | 476 147.37     | 538 454.92     | -62 307.55     |
| AH5034 | Debiti verso coop. Soc. con sede fuori Reg. FRNA      | 180   | 1 722 902.64   | 1 865 005.72   | -142 103.08    |
| AH5037 | FRNA Altri debiti vs forn. con sede nella Reg.        | 97    | 123 838.70     | 139 734.71     | -15 896.01     |
| AH5038 | FRNA Altri deb. vs forn. con sede fuori Reg.          | 6     | 6 819.14       | 6 819.14       | 0.00           |
| AH5039 | FRNA Altri debiti vs fornitori con sede nell'AUSL     | 150   | 185 802.65     | 215 793.25     | -29 990.60     |
| AH5040 | Altri debiti vs fornitori con sede nell'AUSL          | 3143  | 6 452 766.85   | 7 406 641.61   | -953 874.76    |
| AH5041 | Altri debiti vs fornitori con sede nella Regione      | 7038  | 14 098 048.02  | 16 512 679.96  | -2 414 631.94  |
| AH5042 | Altri debiti vs fornitori con sede fuori Regione      | 20569 | 37 850 806.51  | 45 194 204.70  | -7 343 398.19  |
| AH5043 | FRNA Fatt da ric. da Forn. beni e serv. 2013-2015     | 119   | 824 794.34     | 1 635 656.08   | -810 861.74    |
| AH5044 | FRNA Note accr da ric da forn beni e serv. 13-15      | 3     | 1 285.78       | 1 671.48       | -385.70        |
| AH5045 | Debiti verso case di riposo con sede nell'AUSL        | 126   | 581 303.72     | 632 907.65     | -51 603.93     |
| AH5046 | Debiti vs case di riposo con sede nella Regione       | 28    | 78 384.48      | 84 849.98      | -6 465.50      |
| AH5048 | FRNA Debiti vs case di riposo della Regione           | 40    | 396 981.13     | 428 299.13     | -31 318.00     |
| AH5049 | FRNA Debiti vs case di riposo con sede nell'Ausl      | 26    | 37 854.28      | 44 656.12      | -6 801.84      |
| AH5050 | Debiti verso coop. sociali con sede nell'AUSL         | 836   | 3 574 725.72   | 3 869 488.57   | -294 762.85    |
| AH5051 | Debiti verso coop. Sociali con sede nella Regione     | 396   | 1 400 798.05   | 1 559 307.33   | -158 509.28    |
| AH5052 | Debiti verso coop. Sociali con sede fuori Regione     | 157   | 492 078.53     | 535 531.10     | -43 452.57     |
| AH5056 | Debiti verso case di cura con sede nella Regione      | 1275  | 10 826 336.45  | 12 598 856.64  | -1 772 520.19  |
| AH5060 | Debiti verso medici generici e pediatri               | 63    | 13 020 348.35  | 13 020 196.55  | 151.80         |
| AH5061 | Debiti verso medici gener. e pediatri per arretr.     | 25    | 1 899 588.19   | 4 161 167.30   | -2 261 579.11  |
| AH5065 | Debiti verso spec. convenz. est.                      | 337   | 1 225 662.53   | 1 540 866.14   | -315 203.61    |
| AH5070 | Debiti verso farm. per farmaceutica convenzionata     | 119   | 19 026 138.08  | 18 939 120.18  | 87 017.90      |
| AH5075 | Debiti verso specialisti convenzionati interni        | 63    | 1 298 205.93   | 1 313 586.73   | -15 380.80     |
| AH5076 | Debiti verso special. convenz. interni per arretr.    | 13    | 16 805.86      | 131 381.91     | -114 576.05    |
| AH5080 | Debiti vs medici di contin. assistenz. e med. emerge  | 37    | 1 011 628.93   | 1 109 985.75   | -98 356.82     |
| AH5081 | Deb. vs med. contin. assist. e med. emerg per arretr. | 7     | 864.50         | 41 989.19      | -41 124.69     |
| AH5085 | Debiti verso organizzazioni sindacali                 | 356   | 196 941.10     | 225 047.28     | -28 106.18     |
| AH5090 | Debiti verso stabilimenti termali dell'AUSL           | 68    | 520 021.23     | 694 632.15     | -174 610.92    |
| AH5091 | Debiti verso stabilimenti termali della Regione       | 250   | 314 389.30     | 470 975.68     | -156 586.38    |
| AH5095 | Debiti verso forn. protesica con sede nell'AUSL       | 167   | 144 334.51     | 168 547.46     | -24 212.95     |
| AH5096 | Debiti verso forn. protesica con sede nella Region    | 527   | 292 938.82     | 329 180.37     | -36 241.55     |
| AH5097 | Debiti verso forn. protesica con sede fuori Region    | 326   | 262 831.35     | 290 197.84     | -27 366.49     |
| AH50   | Debiti verso Fornitori                                | 39382 | 132 942 425.91 | 157 570 712.77 | -24 628 286.86 |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.

Esercizio: 2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Stampato il: 31/12/2015

Pagina : 10

|        |  |       |                |                |                |
|--------|--|-------|----------------|----------------|----------------|
| AH5501 | Debiti vs forn. per beni strum. Con sede nell'AUS  | 57    | 744 724.04     | 820 890.19     | -76 166.15     |
| AH5502 | Deb.vs forn.per beni strum.con sede nella Regione  | 223   | 2 144 391.62   | 2 238 875.57   | -94 483.95     |
| AH5503 | Deb.vs forn.per beni strum.con sede fuori Regione  | 350   | 1 198 255.99   | 1 352 548.96   | -154 292.97    |
| AH5508 | Fatt da ricev.da forn per beni strum.2013-2015     | 68    | 861 101.40     | 1 492 241.21   | -631 139.81    |
| AH5512 | Note accr. da ric.da forn beni strum 2010-2012     | 2     | 15.86          | 15.86          | 0.00           |
| AH5513 | Note accr. da ric.da forn beni strum 2013-2015     | 2     | 23 332.80      | 0.00           | 23 332.80      |
| AH55   | Debiti vs Fornitori per Beni Strum                 | 702   | 4 971 821.71   | 5 904 571.79   | -932 750.08    |
| AH5    | Debiti verso Fornitori                             | 40084 | 137 914 247.62 | 163 475 284.56 | -25 561 036.94 |
| AH6001 | Debiti per anticipazioni di cassa                  | 25    | 89 534 256.47  | 93 187 571.24  | -3 653 314.77  |
| AH6005 | Altri debiti vs. Istituto Tesoriere                | 44    | 89 586 738.69  | 89 616 786.37  | -30 047.68     |
| AH60   | Debiti per anticipazioni di cassa                  | 69    | 179 120 995.16 | 182 804 357.61 | -3 683 362.45  |
| AH6    | Debiti verso Istituto Tesoriere                    | 69    | 179 120 995.16 | 182 804 357.61 | -3 683 362.45  |
| AH7001 | Debiti Verso Erario per IRPEF                      | 722   | 18 456 204.12  | 20 988 396.03  | -2 532 191.91  |
| AH7005 | Erario per IVA su Vendite                          | 959   | 198 161.78     | 198 161.78     | 0.00           |
| AH7006 | Erario per IVA Corrispettivi                       | 171   | 4 547.85       | 4 547.85       | 0.00           |
| AH7007 | Erario Conto Iva                                   | 135   | 176 663.63     | 182 036.17     | -5 372.54      |
| AH7008 | Debiti Verso Erario per IRES                       | 1     | 0.00           | 10 203.00      | -10 203.00     |
| AH7009 | Debiti per ICI                                     | 7     | 73 845.13      | 73 845.13      | 0.00           |
| AH7010 | Debiti per IRAP                                    | 45    | 5 955 282.37   | 6 746 778.93   | -791 496.56    |
| AH7011 | Altri debiti per IRAP per arretrati                | 71    | 114 856.52     | 198 272.54     | -83 416.02     |
| AH7013 | Erario Conto Iva Acquisti Estero                   | 41    | 10 475.17      | 9 852.15       | 623.02         |
| AH7014 | Debiti per IRAP per arretrati lavoro dipendente    | 21    | 1 031 921.95   | 1 486 314.95   | -454 393.00    |
| AH7020 | Erario conto bollo virtuale                        | 23511 | 49 634.00      | 47 852.00      | 1 782.00       |
| AH7021 | Erario c/bollo docum. elettronici                  | 6     | 64.00          | 866.00         | -802.00        |
| AH7025 | ERARIO C/IVA SPLIT PAYMENT ACQUISTI ISTITUZIONALI  | 6345  | 4 992 076.81   | 5 836 580.40   | -844 503.59    |
| AH7030 | Debiti V/Erario per altro                          | 2     | 266.00         | 266.00         | 0.00           |
| AH7035 | Erario C/IVA su vendite Split Payment              | 56    | 38 610.46      | 38 610.46      | 0.00           |
| AH70   | Debiti Tributarî                                   | 32093 | 31 102 609.79  | 35 822 583.39  | -4 719 973.60  |
| AH7    | Debiti Tributarî                                   | 32093 | 31 102 609.79  | 35 822 583.39  | -4 719 973.60  |
| AH8005 | Debiti verso INPDAP                                | 261   | 25 106 743.34  | 28 567 086.66  | -3 460 343.32  |
| AH8010 | Debiti verso INPS                                  | 170   | 78 574.48      | 90 055.33      | -11 480.85     |
| AH8015 | Debiti Vs. ENPAM                                   | 351   | 2 781 025.63   | 3 612 126.52   | -831 100.89    |
| AH8020 | Debiti Vs. ENPAF                                   | 34    | 183 110.56     | 183 110.56     | 0.00           |
| AH8025 | Debiti Vs. INAIL                                   | 16    | 798 130.85     | 763 562.90     | 34 567.95      |
| AH8030 | Debiti Vs. ENPAV                                   | 3     | 65.29          | 3 890.06       | -3 824.77      |
| AH8035 | Debiti Vs. altri Istituti di Previdenza            | 147   | 91 190.89      | 109 100.51     | -17 909.62     |
| AH8036 | Altri debiti vs.entî previd.per arretrati          | 39    | 52 115.95      | 103 629.74     | -51 513.79     |
| AH8037 | Altri debiti vs/Istituti di Previden.(fatt. da ri  | 31    | 199 286.70     | 350 638.15     | -151 351.45    |
| AH8039 | Debiti vs.Istit.previd.per arretrati lav.dipenden  | 53    | 3 321 813.53   | 4 469 661.42   | -1 147 847.89  |
| AH80   | Debiti Vs Istituti di Previdenza                   | 1105  | 32 612 057.22  | 38 252 861.85  | -5 640 804.63  |
| AH8    | Debiti Vs Istituti di Previdenza                   | 1105  | 32 612 057.22  | 38 252 861.85  | -5 640 804.63  |
| AH9201 | Debiti per Depositi Cauzionali                     | 91    | 89 722.20      | 105 072.77     | -15 350.57     |
| AH9202 | Debiti verso altri soggetti                        | 648   | 2 307 401.91   | 2 506 236.39   | -198 834.48    |
| AH9205 | Debiti per incassi effett. c/Terzi (no partite)    | 34    | 449 399.89     | 457 313.52     | -7 913.63      |
| AH9206 | Abbuoni pass.per chius.Fatt.e Nc. Elettr. (no part | 36    | 764 946.79     | 764 946.79     | 0.00           |
| AH9210 | Debiti vs Organi istituzionali                     | 164   | 492 320.76     | 493 600.82     | -1 280.06      |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.

Esercizio: 2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Stampato il: 31/12/2015

Pagina : 11

|        |   |       |                |                |                |
|--------|---|-------|----------------|----------------|----------------|
| AH9253 | Note accr. da ricev.da altri soggetti 2007-2009   | 2     | 114.65         | 114.65         | 0.00           |
| AH9256 | Fatt. da ricev. da altri soggetti 2010-2012       | 3     | 76 559.96      | 76 559.96      | 0.00           |
| AH9260 | Fatt. da ricev. da altri soggetti 2013-2015       | 20    | 352 056.86     | 626 468.32     | -274 411.46    |
| AH9261 | Note accr. da ricev.da altri soggetti 2013-2015   | 1     | 2 569.68       | 0.00           | 2 569.68       |
| AH92   | Debiti Verso altri soggetti                       | 999   | 4 535 092.70   | 5 030 313.22   | -495 220.52    |
| AH9    | Altri Debiti                                      | 999   | 4 535 092.70   | 5 030 313.22   | -495 220.52    |
| AHB101 | Debiti vs. Montecatone R.I.                       | 220   | 27 305 059.08  | 35 124 018.28  | -7 818 959.20  |
| AHB102 | Fatture da Ricevere Montecatone R.I.              | 36    | 6 741 721.96   | 9 445 628.71   | -2 703 906.75  |
| AHB103 | Note di credito da ricev.Montecatone R.I.         | 9     | 148 832.40     | 90 392.58      | 58 439.82      |
| AHB104 | Debiti Vs. Altre società partecipate              | 58    | 821 742.11     | 891 208.53     | -69 466.42     |
| AHB1   | Debiti vs. Imprese partecipate                    | 323   | 35 017 355.55  | 45 551 248.10  | -10 533 892.55 |
| AHB    | Debiti vs. Imprese partecipate                    | 323   | 35 017 355.55  | 45 551 248.10  | -10 533 892.55 |
| AHC101 | Debiti vs. Amm.ne Pubbliche diverse               | 265   | 1 506 860.28   | 1 578 887.89   | -72 027.61     |
| AHC102 | Debiti vs. ARPA                                   | 7     | 432.42         | 505.62         | -73.20         |
| AHC110 | Debiti Vs. Ammin.Pubbliche per FRNA               | 146   | 3 683 523.31   | 4 119 538.90   | -436 015.59    |
| AHC152 | Fatt. da ricev.da Amm.ni Pubbl. 2010-2012         | 2     | 3 342.44       | 3 342.44       | 0.00           |
| AHC153 | Fatt. da ricev.da Amm.ni Pubbl. 2013-2015         | 58    | 1 325 642.56   | 2 639 004.17   | -1 313 361.61  |
| AHC1   | Debiti vs. Amm.ne Pubbliche divers                | 478   | 6 519 801.01   | 8 341 279.02   | -1 821 478.01  |
| AHC    | Debiti vs. Amm.ne Pubbliche divers                | 478   | 6 519 801.01   | 8 341 279.02   | -1 821 478.01  |
| AHD101 | Debiti vs, Dipendenti per arretrati               | 73    | 3 217 676.03   | 8 664 060.35   | -5 446 384.32  |
| AHD104 | Debiti vs. Dipendenti per ALP                     | 41    | 499 852.73     | 1 382 543.23   | -882 690.50    |
| AHD105 | Debiti vs. Dipendenti per SimilALP                | 11    | 172 252.86     | 709 790.71     | -537 537.85    |
| AHD106 | Debiti vs. Dipendenti per consulenze              | 2     | 0.00           | 173 981.19     | -173 981.19    |
| AHD107 | Deb.vs Dip.Cons. lib pr. (fat. da ric.)           | 40    | 64 134.96      | 163 552.42     | -99 417.46     |
| AHD195 | Altri debiti vs. Dipendenti                       | 392   | 68 961 675.16  | 69 279 564.81  | -317 889.65    |
| AHD1   | Debiti vs. Dipendenti                             | 559   | 72 915 591.74  | 80 373 492.71  | -7 457 900.97  |
| AHD    | Debiti vs. Dipendenti                             | 559   | 72 915 591.74  | 80 373 492.71  | -7 457 900.97  |
| AHE101 | Debiti V/Stato per mobilità passiva internazional | 5     | 1 610 368.15   | 1 610 368.15   | 0.00           |
| AHE1   | Debiti verso Stato                                | 5     | 1 610 368.15   | 1 610 368.15   |                |
| AHE    | Debiti verso Stato                                | 5     | 1 610 368.15   | 1 610 368.15   |                |
| AH     | Debiti  | 76512 | 798 302 095.07 | 891 792 230.61 | -93 490 135.54 |
| AI2001 | Altri Risconti Passivi v/terzi                    | 71    | 666 435.92     | 1 105 628.44   | -439 192.52    |
| AI20   | Risconti Passivi                                  | 71    | 666 435.92     | 1 105 628.44   | -439 192.52    |
| AI2    | Risconti Passivi                                  | 71    | 666 435.92     | 1 105 628.44   | -439 192.52    |
| AI     | Ratei e Risconti                                  | 71    | 666 435.92     | 1 105 628.44   | -439 192.52    |
| AL4101 | Depositanti Beni presso l'azienda                 | 1     | 0.00           | 697 500.81     | -697 500.81    |
| AL4102 | Depositanti attrezzat.inform.presso l'azienda     | 2     | 2 200.00       | 13 000.00      | -10 800.00     |
| AL4111 | Depositanti attrezzat.sanitarie presso l'azienda  | 2     | 3 178 350.33   | 6 401 059.08   | -3 222 708.75  |

# Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 12

|        |   |        |                  |                  |                 |
|--------|---|--------|------------------|------------------|-----------------|
| AL41   | Beni di terzi presso l'azienda                    | 5      | 3 180 550.33     | 7 111 559.89     | -3 931 009.56   |
| AL4    | Beni di terzi presso l'azienda                    | 5      | 3 180 550.33     | 7 111 559.89     | -3 931 009.56   |
| AL     | Conti D'Ordine                                    | 5      | 3 180 550.33     | 7 111 559.89     | -3 931 009.56   |
| AX1106 | Stato patrimoniale di apertura                    | 2      | 264 921 854.84   | 264 921 854.84   | 0.00            |
| AX11   | Apertura e chiusura                               | 2      | 264 921 854.84   | 264 921 854.84   |                 |
| AX1    | Apertura e chiusura                               | 2      | 264 921 854.84   | 264 921 854.84   |                 |
| AX     | Apertura e chiusura                               | 2      | 264 921 854.84   | 264 921 854.84   |                 |
| A      | Piano conti Sanitario                             | 175990 | 2 321 948 317.51 | 2 321 948 317.51 |                 |
| BAAA05 | Contr. C/Es. da F.S.R.: Quota capitaria           | 1      | 0.00             | 203 404 133.00   | -203 404 133.00 |
| BAAA10 | Contr. C/Es. da F.S.R.: Progetti e funzioni div.  | 4      | 0.00             | 7 931 930.00     | -7 931 930.00   |
| BAAA35 | Contr. C/Es. da F.S.R.: Ass.paz.dim.ex OP         | 8      | 0.00             | 3 295 155.00     | -3 295 155.00   |
| BAAA50 | Contr. C/Es. da F.S.R.: Trapianti e altre funzion | 1      | 0.00             | 40 000.00        | -40 000.00      |
| BAAA60 | Contr. C/Es. da F.S.R.: Corsi universitari        | 1      | 0.00             | 958 887.00       | -958 887.00     |
| BAAA   | CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. I                | 15     | 0.00             | 215 630 105.00   | -215 630 105.00 |
| BAAB05 | Trasferimenti da F.S.R. finalizzati               | 8      | 0.00             | 281 409.34       | -281 409.34     |
| BAAB10 | Trasf.da F.S.R. finalizzati (ricavi ant.es.prec.) | 11     | 0.00             | 148 192.11       | -148 192.11     |
| BAAB15 | FRNA Contrib.da Fondo Sanit.Regionale             | 1      | 0.00             | 9 360 263.00     | -9 360 263.00   |
| BAAB   | CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. F                | 20     | 0.00             | 9 789 864.45     | -9 789 864.45   |
| BAAC20 | Contributi vincolati da FSN dell'esercizio        | 1      | 0.00             | 2 152 223.59     | -2 152 223.59   |
| BAAC21 | Utilizzo f.di quote inut.contr.es.prec.vinc.FSN   | 2      | 0.00             | 1 176.12         | -1 176.12       |
| BAAC   | CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.N. V                | 3      | 0.00             | 2 153 399.71     | -2 153 399.71   |
| BAAD05 | Trasferimenti per emotrasfusi L.210               | 2      | 0.00             | 896 941.46       | -896 941.46     |
| BAAD13 | Util.f.di quote inut.contr.es.prec.da Amm.Pubb    | 1      | 0.00             | 306.20           | -306.20         |
| BAAD16 | Contributi da Az.San rer vincolati                | 1      | 0.00             | 24 000.00        | -24 000.00      |
| BAAD17 | Contributo da Rer extra f.do vincolati            | 11     | 0.00             | 321 229.73       | -321 229.73     |
| BAAD18 | Util.f.di quote inut.contr.es.prec.da Az San rer  | 7      | 0.00             | 21 289.01        | -21 289.01      |
| BAAD19 | Util.f.di quote inut.contr.es.prec.da Rer extra f | 23     | 0.00             | 206 931.69       | -206 931.69     |
| BAAD20 | FRNA Altri contributi da Regione                  | 2      | 0.00             | 3 224 289.00     | -3 224 289.00   |
| BAAD23 | Risorse Reg. fiscalità progr.e prest.agg.Reg.     | 1      | 0.00             | 21 710.57        | -21 710.57      |
| BAAD24 | Risorse Reg.fisc.progr.e prest.agg.Reg.Es.prec.   | 1      | 0.00             | 37.28            | -37.28          |
| BAAD25 | FRNA Utilizzo fondi per quote inutilizz - contr.r | 1      | 0.00             | 418 855.81       | -418 855.81     |
| BAAD27 | FRNA contributi da FNA                            | 1      | 0.00             | 931 145.00       | -931 145.00     |
| BAAD28 | Altri contributi da Regione per ricerca           | 1      | 0.00             | 9 000.00         | -9 000.00       |
| BAAD29 | Utilizzo f.di per quote inutilizz.contrib. di ese | 9      | 0.00             | 129 577.74       | -129 577.74     |
| BAAD31 | FRNA Utilizzo fondi per quote inutilizz.contrib.d | 1      | 0.00             | 26 853.46        | -26 853.46      |
| BAAD35 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate per ricerca | 1      | 0.00             | 4 707.55         | -4 707.55       |
| BAAD37 | Utilizzo f.di per quote inutilizz.altri contr.vin | 1      | 0.00             | 2 858.00         | -2 858.00       |
| BAAD   | ALTRI CONTRIBUTI IN C/TO ESERCIZIO                | 64     | 0.00             | 6 239 732.50     | -6 239 732.50   |
| BAAE01 | Rettifica contributi c/esercizio da FSR indistint | 7      | 785 247.51       | 0.00             | 785 247.51      |
| BAAE02 | Rettifica contrib.c/eserc.da FSR finalizzati      | 1      | 9 000.00         | 0.00             | 9 000.00        |
| BAAE04 | Rettifica contr. c/eserc.da Regione (extra-fondo) | 1      | 10 919.00        | 0.00             | 10 919.00       |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.

Esercizio: 2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Stampato il: 31/12/2015

Pagina : 13

|        |  |      |            |                |                 |
|--------|--|------|------------|----------------|-----------------|
| BAAE08 | Rettifica altri contributi c/esercizio             | 1    | 2 695.05   | 0.00           | 2 695.05        |
| BAAE   | RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/TO ESERC                 | 10   | 807 861.56 | 0.00           | 807 861.56      |
| BAA    | CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SA                 | 112  | 807 861.56 | 233 813 101.66 | -233 005 240.10 |
| BABA05 | Degenza mobilità a residenti della Provincia       | 3    | 0.00       | 2 700 000.00   | -2 700 000.00   |
| BABA10 | Degenza mobilità a residenti della Regione         | 3    | 0.00       | 3 495 682.76   | -3 495 682.76   |
| BABA15 | Degenza mobilita a residenti di altre Regioni      | 1    | 0.00       | 2 463 160.69   | -2 463 160.69   |
| BABA20 | Degenza a privati paganti                          | 141  | 1 371.00   | 204 725.87     | -203 354.87     |
| BABA25 | Deg.a stranieri a carico Prefettura e Min.Salute   | 1    | 0.00       | 65 415.35      | -65 415.35      |
| BABA32 | Altre prestaz.di degenza a favore az Osped. RER    | 4    | 0.00       | 21 011.12      | -21 011.12      |
| BABA33 | Altre prestaz. di degenza a favore di privati      | 13   | 0.00       | 6 950.00       | -6 950.00       |
| BABA34 | Prestaz.degenze ad Az.San.extra Rer                | 7    | 0.00       | 70 805.91      | -70 805.91      |
| BABA37 | Prestaz.degenze ad Enti Pubbl.                     | 1    | 0.00       | 1 272.09       | -1 272.09       |
| BABA40 | Degen.c/o Hospice C.S.P. Resid.Az.San Rer          | 6    | 0.00       | 50 820.00      | -50 820.00      |
| BABA45 | Degen.c/o Hospice C.S.P.Resid. Az.San extra rer    | 2    | 0.00       | 5 566.00       | -5 566.00       |
| BABA   | PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA                 | 182  | 1 371.00   | 9 085 409.79   | -9 084 038.79   |
| BABB05 | Specialistica mobilità a residenti della Provinci  | 3    | 0.00       | 468 000.00     | -468 000.00     |
| BABB10 | Specialistica mobilità a residenti della Regione   | 3    | 0.00       | 705 204.67     | -705 204.67     |
| BABB15 | Specialistica mobilità a residenti altre Regioni   | 1    | 0.00       | 356 575.39     | -356 575.39     |
| BABB20 | Specialistica a privati paganti                    | 1395 | 2 762.42   | 679 619.58     | -676 857.16     |
| BABB25 | Spec. a stranieri a carico Prefettura,Min.Salute   | 2    | 0.00       | 7 426.35       | -7 426.35       |
| BABB30 | Specialistica ad Aziende Sanitarie della Regione   | 66   | 1 782.60   | 261 686.85     | -259 904.25     |
| BABB40 | Specialistica ad Amministrazioni ed Enti Pubblici  | 4    | 0.00       | 2 462.40       | -2 462.40       |
| BABB45 | Specialistica Ortodonzia a privati paganti         | 629  | 468.00     | 67 557.20      | -67 089.20      |
| BABB   | PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBUL                 | 2103 | 5 013.02   | 2 548 532.44   | -2 543 519.42   |
| BABC05 | Somministratz. farmaci mobilita a resid.Provincia  | 3    | 0.00       | 441 019.56     | -441 019.56     |
| BABC10 | Somministratz. farmaci mobilita a resid.Regione    | 3    | 0.00       | 271 735.83     | -271 735.83     |
| BABC15 | Somministratz. farmaci mobilita a res.altre Region | 1    | 0.00       | 164 771.51     | -164 771.51     |
| BABC   | SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMAC                 | 7    | 0.00       | 877 526.90     | -877 526.90     |
| BABD05 | Trasporti sanitari per Aziende Sanit. R.E.R.       | 17   | 702.88     | 2 911.68       | -2 208.80       |
| BABD10 | Trasporti sanitari per privati e altri             | 93   | 665.88     | 10 592.03      | -9 926.15       |
| BABD15 | Trasporti sanitari mobilita a res. altre Regioni   | 1    | 0.00       | 3 150.00       | -3 150.00       |
| BABD   | TRASPORTI SANITARI                                 | 111  | 1 368.76   | 16 653.71      | -15 284.95      |
| BABE20 | Consulenze non sanitarie per privati e altri       | 3    | 0.00       | 1 734.80       | -1 734.80       |
| BABE   | CONSULENZE   | 3    | 0.00       | 1 734.80       | -1 734.80       |
| BABF05 | Sanzioni amministrative                            | 21   | 250.00     | 55 000.00      | -54 750.00      |
| BABF11 | Certificazioni medico-legali ad Az. San. RER       | 18   | 300.41     | 4 364.53       | -4 064.12       |
| BABF12 | Certificazioni medico-legali a soggetti privati    | 73   | 0.00       | 7 508.34       | -7 508.34       |
| BABF13 | Certificazioni medico-legali a soggetti pubblici   | 125  | 209.17     | 19 348.75      | -19 139.58      |
| BABF14 | Certificazioni medico-legali a soggetti pubblici   | 2    | 0.00       | 47.36          | -47.36          |
| BABF15 | Prestazioni del Servizio di Igiene Pubblica        | 2205 | 1 794.20   | 163 157.59     | -161 363.39     |
| BABF20 | Prestazioni del Serv.Prevenz.Sic.Ambienti Lav.     | 26   | 0.00       | 9 103.21       | -9 103.21       |
| BABF30 | Prestazioni del Servizio Veterinario               | 458  | 6.00       | 56 478.73      | -56 472.73      |
| BABF   | PRESTAZIONI DEL DIPARTIMENTO SANIT                 | 2928 | 2 559.78   | 315 008.51     | -312 448.73     |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 14

|        |   |       |            |               |                |
|--------|---|-------|------------|---------------|----------------|
| BABG06 | Cessione sangue ed emocomp.ad Az.San.Prov.mobil.  | 4     | 0.00       | 241 464.83    | -241 464.83    |
| BABG14 | Rette per strutt.residen.e semires.da Az.San.RER  | 1     | 0.00       | 5 825.40      | -5 825.40      |
| BABG23 | Sperimentazioni e ricerche per privati            | 21    | 154 985.21 | 207 088.68    | -52 103.47     |
| BABG35 | Corsi di formazione a privati                     | 42    | 60 505.80  | 82 309.99     | -21 804.19     |
| BABG38 | Cartelle cliniche e referti                       | 1479  | 228.65     | 37 639.91     | -37 411.26     |
| BABG41 | Ricavi per servizi san. Div.da Az. Sanit.Rer      | 1     | 0.00       | 314 944.55    | -314 944.55    |
| BABG47 | Servizi sanitari a Enti pubblici                  | 3     | 143.92     | 4 557.80      | -4 413.88      |
| BABG49 | Prestazioni sanitarie erogate in mobilità interna | 5     | 251 620.22 | 251 620.22    | 0.00           |
| BABG53 | Servizi non sanitari resi a Enti Pubbl.           | 17    | 0.00       | 124 746.40    | -124 746.40    |
| BABG56 | Servizi non sanitari a privati paganti            | 704   | 656.45     | 57 979.17     | -57 322.72     |
| BABG59 | Altri servizi sanitari a privati paganti          | 7     | 0.00       | 92 499.14     | -92 499.14     |
| BABG62 | Servizi a imprese e istituzioni private           | 10    | 4 164.40   | 36 570.02     | -32 405.62     |
| BABG68 | Corsi di formazione ad Enti pubblici              | 1     | 0.00       | 1 200.00      | -1 200.00      |
| BABG   | PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI                 | 2295  | 472 304.65 | 1 458 446.11  | -986 141.46    |
| BABH05 | A.L.P. Degenza ospedaliera                        | 83    | 4 875.00   | 421 063.05    | -416 188.05    |
| BABH10 | A.L.P. Specialistica ambulatoriale                | 31732 | 51 713.80  | 3 322 274.82  | -3 270 561.02  |
| BABH11 | Ricavi per prestaz.sanit.intram.Consul.(ex art. 5 | 122   | 0.00       | 219 831.85    | -219 831.85    |
| BABH12 | Ricavi per prest.sanit.intram.Consul.(ex art. 55  | 10    | 0.00       | 17 080.24     | -17 080.24     |
| BABH15 | A.L.P. Sanita Pubblica                            | 248   | 832.50     | 20 384.50     | -19 552.00     |
| BABH30 | A.L.P. specialistica M.R.I. in conv.              | 5     | 0.00       | 63 555.91     | -63 555.91     |
| BABH   | ATTIVITA LIBERO PROFESSIONALE                     | 32200 | 57 421.30  | 4 064 190.37  | -4 006 769.07  |
| BAB    | PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO                     | 39829 | 540 038.51 | 18 367 502.63 | -17 827 464.12 |
| BACA15 | Rimb.degenze stranieri STP M.R.I.                 | 1     | 0.00       | 20 680.00     | -20 680.00     |
| BACA30 | Degenze M.R.I. mobilità Provinciale               | 3     | 0.00       | 3 371 033.66  | -3 371 033.66  |
| BACA35 | Degenze M.R.I. mobilità altre Province            | 3     | 0.00       | 6 190 857.18  | -6 190 857.18  |
| BACA40 | Degenze M.R.I. mobilità extra Regione             | 1     | 0.00       | 15 647 921.02 | -15 647 921.02 |
| BACA   | DEGENZA OSPEDALIERA                               | 8     | 0.00       | 25 230 491.86 | -25 230 491.86 |
| BACB05 | Spec.da Conv. Esterni a res.altre Regioni         | 1     | 0.00       | 91 299.27     | -91 299.27     |
| BACB15 | Specialistica M.R.I. mobilità Provinciale         | 3     | 0.00       | 1 840.75      | -1 840.75      |
| BACB20 | Specialistica M.R.I. mobilità Altre Province      | 3     | 0.00       | 4 721.60      | -4 721.60      |
| BACB25 | Specialistica M.R.I. mobilità extra Regione       | 1     | 0.00       | 4 440.55      | -4 440.55      |
| BACB   | SPECIALISTICA AMBULATORIALE                       | 8     | 0.00       | 102 302.17    | -102 302.17    |
| BACC05 | Farmaceutica mobilita a residenti della Regione   | 3     | 0.00       | 226 468.00    | -226 468.00    |
| BACC10 | Farmaceutica mobilita a residenti di altre Region | 1     | 0.00       | 182 525.52    | -182 525.52    |
| BACC15 | Farmaceutica mobilita a residenti della Provincia | 3     | 0.00       | 205 808.39    | -205 808.39    |
| BACC   | FARMACEUTICA CONVENZ. ESTERNA                     | 7     | 0.00       | 614 801.91    | -614 801.91    |
| BACD05 | Medicina Base,Pediatria mobilita res.R.E.R.       | 3     | 0.00       | 168 907.43    | -168 907.43    |
| BACD10 | Medicina Base,Pediatria mobilita res.altre Reg.   | 1     | 0.00       | 102 845.47    | -102 845.47    |
| BACD15 | Medicina Base,Pediatria mobilita res.Provincia    | 3     | 0.00       | 140 446.00    | -140 446.00    |
| BACD   | MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA                      | 7     | 0.00       | 412 198.90    | -412 198.90    |
| BACE05 | Prest.termali mobilita a resid. altre Regioni     | 1     | 0.00       | 44 372.00     | -44 372.00     |
| BACE   | PRESTAZIONI TERMALI                               | 1     | 0.00       | 44 372.00     | -44 372.00     |
| BACF03 | Rimb.cessione beni di consumo san. a Enti Pubbl.  | 2     | 0.00       | 8 123.87      | -8 123.87      |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 15

|        |   |       |           |               |                |
|--------|---|-------|-----------|---------------|----------------|
| BACF07 | Rimb.per Rimb.per medic.con AIC ad eccez di vacc. | 1     | 0.00      | 5 121.20      | -5 121.20      |
| BACF08 | Rimborsi per prodotti chimici da Ausl RER         | 1     | 0.00      | 1 230.15      | -1 230.15      |
| BACF14 | Rimborsi per dispositivi medici da Ausl RER       | 1     | 0.00      | 1 721.21      | -1 721.21      |
| BACF   | RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONS                | 5     | 0.00      | 16 196.43     | -16 196.43     |
| BACG05 | Rimborsi da privati per servizi erogati           | 106   | 468.56    | 122 358.91    | -121 890.35    |
| BACG07 | Rimb.da altri Enti Pubbl.per servizi erogati      | 4     | 19 927.92 | 21 284.72     | -1 356.80      |
| BACG10 | Somm.diretta farmaci M.R.I. mobilità Prov.        | 3     | 0.00      | 7 497.72      | -7 497.72      |
| BACG15 | Somm.diretta farmaci M.R.I. mobilità Altre Prov.  | 3     | 0.00      | 12 771.54     | -12 771.54     |
| BACG20 | Somm.diretta farmaci M.R.I. mobilità Extra R.E.R. | 1     | 0.00      | 11 881.98     | -11 881.98     |
| BACG   | RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TE                | 117   | 20 396.48 | 175 794.87    | -155 398.39    |
| BACH01 | Altri rimb.per servizi san.diversi da Az. Sanit.d | 8     | 0.00      | 11 886.40     | -11 886.40     |
| BACH04 | Altri rimborsi da altri Enti Pubblici             | 2     | 0.00      | 563.00        | -563.00        |
| BACH05 | Rimborsi da dipendenti                            | 157   | 0.00      | 113 385.00    | -113 385.00    |
| BACH10 | Rimborsi da assicurazioni per danni a beni mobili | 3     | 0.00      | 5 917.94      | -5 917.94      |
| BACH15 | Rimborsi INAIL per infortuni a dipendenti         | 18    | 0.00      | 85 251.62     | -85 251.62     |
| BACH20 | Rimborsi per azioni di rivalsa da assicuraz.      | 9     | 0.00      | 62 715.63     | -62 715.63     |
| BACH35 | Rimborso da INPS per donatori e allattamento      | 12    | 0.00      | 22 950.29     | -22 950.29     |
| BACH41 | Ricavi da subaffitto                              | 15    | 0.00      | 14 301.00     | -14 301.00     |
| BACH45 | Altri rimborsi da privati                         | 67    | 0.00      | 80 121.30     | -80 121.30     |
| BACH46 | Altri rimborsi sanit.da Aziende Sanitarie RER     | 6     | 0.00      | 174 942.15    | -174 942.15    |
| BACH47 | Altri rimborsi da Altri Enti Pubblici             | 14    | 0.00      | 5 743.65      | -5 743.65      |
| BACH   | ALTRI RIMBORSI                                    | 311   | 0.00      | 577 777.98    | -577 777.98    |
| BAC    | RIMBORSI  | 464   | 20 396.48 | 27 173 936.12 | -27 153 539.64 |
| BADA05 | Compartecipazione per prest.specialistica amb.    | 30791 | 45 305.40 | 4 350 742.40  | -4 305 437.00  |
| BADA06 | Recupero compartecipazione spesa farmaci          | 364   | 66.00     | 10 119.25     | -10 053.25     |
| BADA10 | Compartecipazione per prestazioni di P.S. n.s.    | 749   | 1 982.45  | 237 470.21    | -235 487.76    |
| BADA   | COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA                      | 31904 | 47 353.85 | 4 598 331.86  | -4 550 978.01  |
| BAD    | COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA                      | 31904 | 47 353.85 | 4 598 331.86  | -4 550 978.01  |
| BAEA10 | Incrementi per immobilizzazioni materiali         | 1     | 0.00      | 7 583.93      | -7 583.93      |
| BAEA   | INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI                    | 1     | 0.00      | 7 583.93      | -7 583.93      |
| BAE    | INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI                    | 1     | 0.00      | 7 583.93      | -7 583.93      |
| BAFA07 | Quota imput.all'eserc.di finanz.per invest.da Sta | 1     | 0.00      | 679 225.84    | -679 225.84    |
| BAFA08 | Quota util.contrib.c/capit.da finanz.della Reg.no | 1     | 0.00      | 703 076.79    | -703 076.79    |
| BAFA09 | Quota utilizzo contrib.c/capit.per beni di prima  | 1     | 0.00      | 1 548 011.49  | -1 548 011.49  |
| BAFA10 | Quota utilizzo donazioni vincolate ad investment  | 1     | 0.00      | 634 050.37    | -634 050.37    |
| BAFA11 | Quota imput.all'eserc.dei contrib.in c/ eserc.FSR | 1     | 0.00      | 603 019.34    | -603 019.34    |
| BAFA12 | Quota imput.all'eserc.degli altri contr.in c/ ese | 1     | 0.00      | 166 159.86    | -166 159.86    |
| BAFA15 | Quota utilizzo contributi da alienazioni reinvest | 1     | 0.00      | 84 050.16     | -84 050.16     |
| BAFA   | STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO                | 7     | 0.00      | 4 417 593.85  | -4 417 593.85  |
| BAF    | STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO                | 7     | 0.00      | 4 417 593.85  | -4 417 593.85  |
| BAHA05 | Concess.attive da fabbric.indisp.(ex Fitti attivi | 250   | 33 238.19 | 586 312.71    | -553 074.52    |

# Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 16

|        |  |       |               |                |                 |
|--------|--|-------|---------------|----------------|-----------------|
| BAHA   | RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE                   | 250   | 33 238.19     | 586 312.71     | -553 074.52     |
| BAHB05 | Ricavi per cessione pasti e buoni mensa a terzi    | 12    | 0.00          | 1 665.05       | -1 665.05       |
| BAHB15 | Ricavi da macchine distributrici                   | 5     | 0.00          | 103 441.58     | -103 441.58     |
| BAHB35 | Abbuoni e arrotondamenti attivi correnti           | 21    | 3.71          | 80.78          | -77.07          |
| BAHB   | RICAVI DIVERSI                                     | 38    | 3.71          | 105 187.41     | -105 183.70     |
| BAHD14 | Sopravv.att.v/terzi relative all'acqu.di beni e s  | 1     | 0.00          | 0.20           | -0.20           |
| BAHD15 | Sopravv. attive ord. per personale dip.es.prec.    | 6     | 0.00          | 28 126.22      | -28 126.22      |
| BAHD24 | Altre sopravv.attive esercizio corrente            | 1     | 0.00          | 600.00         | -600.00         |
| BAHD25 | Altre sopravvenienze attive esercizio precedente   | 226   | 1 728.88      | 177 186.78     | -175 457.90     |
| BAHD30 | Altre sopravvenienze attive oltre esercizio prec.  | 163   | 1.00          | 316 193.52     | -316 192.52     |
| BAHD31 | Altre sopravv. Att.Vs Az.Sanit. RER eserc. prec    | 1     | 0.00          | 241.85         | -241.85         |
| BAHD45 | Insussistenze passivo per pers.dip.es.prec.        | 1     | 0.00          | 59 281.68      | -59 281.68      |
| BAHD51 | Altre Insuss.pass.Verso Az.San. RER es.prec.       | 2     | 0.58          | 0.58           | 0.00            |
| BAHD55 | Altre insussistenze del passivo es.prec.           | 15    | 0.00          | 342 783.37     | -342 783.37     |
| BAHD56 | Insuss.del pass.v/terzi acqu.di beni e serv. es.p  | 59    | 0.00          | 111 737.01     | -111 737.01     |
| BAHD57 | Insuss.del pass.v/terzi acqu.di beni e serv.oltre  | 21    | 0.00          | 165 757.13     | -165 757.13     |
| BAHD60 | Altre insussistenze del passivo oltre es.prec.     | 14    | 0.00          | 1 417 060.60   | -1 417 060.60   |
| BAHD61 | Insussist. passivo mobilità intra-rer eser.prec    | 9     | 0.00          | 63 992.89      | -63 992.89      |
| BAHD65 | Insussist. passive med. di base eserc.prec.        | 1     | 0.00          | 187 000.00     | -187 000.00     |
| BAHD69 | Insuss.pass.Prest.san.da operat.accr.eser.prec.    | 4     | 0.00          | 11 743.29      | -11 743.29      |
| BAHD70 | Insuss.pass.Prest.san.da oper.accr.oltre es.prec.  | 7     | 0.00          | 63 556.73      | -63 556.73      |
| BAHD   | SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSI                  | 531   | 1 730.46      | 2 945 261.85   | -2 943 531.39   |
| BAH    | ALTRI RICAVI                                       | 819   | 34 972.36     | 3 636 761.97   | -3 601 789.61   |
| BA     | VALORE DELLA PRODUZIONE                            | 73136 | 1 450 622.76  | 292 014 812.02 | -290 564 189.26 |
| BBAA03 | Pay back relativo all'acquisto di farmaci innovat  | 7     | 0.00          | 436 413.68     | -436 413.68     |
| BBAA05 | Medicinali con AIC                                 | 4193  | 14 304 624.46 | 225 411.84     | 14 079 212.62   |
| BBAA06 | Medicinali senza AIC                               | 93    | 228 549.34    | 36.41          | 228 512.93      |
| BBAA07 | Mezzi di contrasto dotati di AIC                   | 48    | 288 350.61    | 23 014.40      | 265 336.21      |
| BBAA10 | Vaccini per profilassi con codice AIC              | 256   | 641 550.39    | 20 269.69      | 621 280.70      |
| BBAA11 | Vaccini per profilassi senza codice AIC            | 57    | 30 992.03     | 123.64         | 30 868.39       |
| BBAA15 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (Farmacia) | 1204  | 2 265 033.40  | 76 333.06      | 2 188 700.34    |
| BBAA16 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (UOEP)     | 21    | 22 801.91     | 0.00           | 22 801.91       |
| BBAA17 | Prodotti chimici                                   | 76    | 67 227.14     | 2 368.18       | 64 858.96       |
| BBAA24 | Soluzioni per emodialisi con AIC                   | 192   | 227 800.65    | 86.16          | 227 714.49      |
| BBAA25 | Dispositivi medici per dialisi                     | 357   | 506 541.44    | 2 350.56       | 504 190.88      |
| BBAA27 | Dispositivi medici impiantabili attivi (Uoep)      | 167   | 616 859.85    | 17 726.32      | 599 133.53      |
| BBAA30 | Dispositivi medici impiantabili non attivi (Uoep)  | 1113  | 1 454 768.32  | 8 424.21       | 1 446 344.11    |
| BBAA31 | Dispositivi medici impiantabili non attivi (Farm)  | 124   | 140 772.19    | 129.00         | 140 643.19      |
| BBAA35 | Materiale di medicazione                           | 467   | 566 914.47    | 685.20         | 566 229.27      |
| BBAA36 | Materiale di sutura                                | 325   | 427 169.30    | 16 867.96      | 410 301.34      |
| BBAA40 | Beni per assistenza protesica ed integrativa       | 716   | 989 557.31    | 22 172.99      | 967 384.32      |
| BBAA45 | Prodotti farmaceutici ad uso veterinario           | 3     | 456.37        | 0.00           | 456.37          |
| BBAA48 | Altri beni e prodotti sanitari (Farmacia)          | 52    | 20 635.74     | 0.00           | 20 635.74       |
| BBAA49 | Presidi medico-chirurgici non dispositivi medici   | 52    | 28 241.90     | 0.00           | 28 241.90       |
| BBAA50 | Dispositivi medici (Farmacia)                      | 2061  | 1 862 819.32  | 12 776.32      | 1 850 043.00    |
| BBAA51 | Materiale per chirurgia laparoscopica              | 147   | 330 905.53    | 0.00           | 330 905.53      |
| BBAA52 | Vetriere e materiale di laboratorio                | 45    | 52 497.69     | 0.00           | 52 497.69       |
| BBAA55 | Strumentario e ferri chirurgici                    | 287   | 329 562.71    | 9 842.04       | 319 720.67      |
| BBAA57 | Emoderivati da Az.San.Prov.mobilità                | 3     | 327 436.52    | 23.92          | 327 412.60      |
| BBAA60 | Emoderivati dotati di AIC                          | 90    | 716 353.40    | 0.00           | 716 353.40      |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 17

|        |  |       |               |              |               |
|--------|--|-------|---------------|--------------|---------------|
| BBAA62 | Emoderivati senza codice AIC                     | 8     | 23 480.00     | 0.00         | 23 480.00     |
| BBAA64 | Gas medicinali senza AIC                         | 13    | 7 880.44      | 0.00         | 7 880.44      |
| BBAA66 | Gas medicinali con AIC                           | 18    | 12 071.06     | 787.14       | 11 283.92     |
| BBAA70 | Materiale per banca dell'osso da Az San Reg.     | 10    | 13 471.77     | 0.00         | 13 471.77     |
| BBAA75 | Altri beni e prodotti sanitari (UOEP)            | 137   | 116 451.64    | 9 435.05     | 107 016.59    |
| BBAA76 | Dispositivi medici (UOEP)                        | 938   | 1 007 296.54  | 59 720.44    | 947 576.10    |
| BBAA80 | Allergeni  | 54    | 4 739.20      | 0.00         | 4 739.20      |
| BBAA85 | Ossigeno domiciliare (Farmacia) con AIC          | 15    | 842 491.08    | 0.00         | 842 491.08    |
| BBAA86 | Ossigeno ospedaliero con AIC                     | 59    | 244 342.73    | 103.38       | 244 239.35    |
| BBAA87 | Presidi ad uso veterinario                       | 2     | 127.22        | 0.00         | 127.22        |
| BBAA88 | Prodotti dietetici                               | 286   | 184 570.74    | 3 827.65     | 180 743.09    |
| BBAA89 | Cellule e tessuti umani per trapianto            | 2     | 5 674.00      | 0.00         | 5 674.00      |
| BBAA90 | Medicinali senza AIC da AZ.San Rer               | 24    | 2 123 224.33  | 2 235.64     | 2 120 988.69  |
| BBAA   | BENI SANITARI                                    | 13722 | 31 034 242.74 | 951 164.88   | 30 083 077.86 |
| BBAB05 | Prodotti alimentari                              | 39    | 9 475.79      | 67.95        | 9 407.84      |
| BBAB10 | Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza    | 243   | 307 021.68    | 5 721.83     | 301 299.85    |
| BBAB15 | Combustibili, carburanti e lubrificanti          | 145   | 151 602.57    | 3 618.74     | 147 983.83    |
| BBAB20 | Supporti informatici                             | 13    | 865.78        | 0.00         | 865.78        |
| BBAB25 | Carta cancelleria e stampati                     | 399   | 435 236.04    | 15.86        | 435 220.18    |
| BBAB30 | Software a rapida obsolescenza                   | 2     | 1 647.00      | 0.00         | 1 647.00      |
| BBAB35 | Altro materiale non sanitario                    | 23    | 8 465.07      | 0.00         | 8 465.07      |
| BBAB40 | Articoli tecnici per manutenz.ordinaria Uopti    | 64    | 171 127.09    | 4.48         | 171 122.61    |
| BBAB41 | Articoli tecnici per manutenz.ordinaria Ing.Clin | 260   | 334 760.72    | 183 906.64   | 150 854.08    |
| BBAB   | BENI NON SANITARI                                | 1188  | 1 420 201.74  | 193 335.50   | 1 226 866.24  |
| BBA    | ACQUISTO BENI DI CONSUMO                         | 14910 | 32 454 444.48 | 1 144 500.38 | 31 309 944.10 |
| BBBA06 | Degenza mobilità da Az. San.di Bologna a resid.  | 3     | 4 931 685.16  | 0.00         | 4 931 685.16  |
| BBBA07 | Degenza mobilità da Az.Osped.di Bologna a resid  | 3     | 8 310 000.00  | 0.00         | 8 310 000.00  |
| BBBA10 | Degenza mobilita da Az.San.Regione a resid.      | 6     | 3 816 647.13  | 0.00         | 3 816 647.13  |
| BBBA15 | Degenza mobil.da Az.San.altre Regioni a res.     | 1     | 3 288 272.22  | 0.00         | 3 288 272.22  |
| BBBA25 | Prest.degenza da Ospedali priv. Regione a resid. | 255   | 6 926 590.26  | 66 989.19    | 6 859 601.07  |
| BBBA40 | Degenza mobil. da II.OO. Rizzoli a resid.        | 3     | 1 203 000.00  | 0.00         | 1 203 000.00  |
| BBBA45 | Prest.degenza da M.R.I. per residenti            | 13    | 1 291 042.41  | 0.00         | 1 291 042.41  |
| BBBA50 | Prest.degenza da M.R.I.per S.T.P.                | 3     | 76 610.00     | 0.00         | 76 610.00     |
| BBBA55 | Prest.degenza da M.R.I.stranieri gest.internaz.  | 5     | 107 465.68    | 0.00         | 107 465.68    |
| BBBA61 | Prest.degenza M.R.I. mob.Provincia               | 13    | 3 371 033.97  | 0.31         | 3 371 033.66  |
| BBBA62 | Prest.degenza M.R.I. mob.altre Province          | 13    | 6 190 857.18  | 0.00         | 6 190 857.18  |
| BBBA63 | Prest.degenza M.R.I. mob.extra Regione           | 14    | 15 647 921.02 | 0.00         | 15 647 921.02 |
| BBBA66 | Ricoveri in Hospice c/o az. Sanit. regione       | 5     | 37 994.00     | 0.00         | 37 994.00     |
| BBBA   | PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA               | 337   | 55 199 119.03 | 66 989.50    | 55 132 129.53 |
| BBBB06 | Spec.ambulat.mob.da Az.San.di Bologna a resid.   | 3     | 970 000.00    | 0.00         | 970 000.00    |
| BBBB07 | Spec.ambulat.mob.da Az.Osped.di Bologna a resid  | 3     | 2 100 000.00  | 0.00         | 2 100 000.00  |
| BBBB10 | Spec.ambulat.mob.da Az. San.Regione a resid.     | 6     | 1 821 071.98  | 0.00         | 1 821 071.98  |
| BBBB15 | Spec.ambulat.mob.da Az.San.altre Regioni a res.  | 1     | 864 723.27    | 0.00         | 864 723.27    |
| BBBB25 | Spec.ambulat.da Aziende San. RER a degenti       | 84    | 564 902.68    | 23 148.91    | 541 753.77    |
| BBBB26 | Special.ambul.da Azien.San. fuori Reg a degenti  | 6     | 4 282.82      | 0.00         | 4 282.82      |
| BBBB30 | Spec.ambulat.da Aziende San. Rer ad ambulanti    | 42    | 246 611.40    | 296.50       | 246 314.90    |
| BBBB31 | Spec.ambulat.da Az.San. Extra Rer ad ambulanti   | 3     | 1 000.00      | 0.00         | 1 000.00      |
| BBBB36 | Spec.ambulat.da Convenzion.Interni comp. Lordi   | 14    | 1 010 000.00  | 0.00         | 1 010 000.00  |
| BBBB37 | Spec.ambulat.da Convenzion. Interni contributi   | 27    | 144 000.00    | 0.00         | 144 000.00    |
| BBBB40 | Spec.ambulat.da Convenzionati Est.R.E.R. a res.  | 463   | 2 387 758.03  | 31 267.02    | 2 356 491.01  |
| BBBB45 | Spec.ambulat.da Conv.Est.Prov.a res.extra R.E.R. | 36    | 90 137.01     | 0.47         | 90 136.54     |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
 Esercizio: 2015  
 Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 18

|        |   |     |               |           |               |
|--------|---|-----|---------------|-----------|---------------|
| BBBB60 | Spec.amb. A.L.P.az.(Simil-ALP) med.e altro pers   | 23  | 682 970.96    | 0.00      | 682 970.96    |
| BBBB61 | Oneri pers supp Simil-ALP                         | 13  | 64 161.47     | 9 540.82  | 54 620.65     |
| BBBB65 | Spec.ambulat.mob.da II.OO. Rizzoli a resid.       | 3   | 57 000.00     | 0.00      | 57 000.00     |
| BBBB69 | Spec.ambulat.da M.R.I.gestione internaz.          | 3   | 55.75         | 0.00      | 55.75         |
| BBBB70 | Spec.ambulat.da M.R.I. per residenti              | 8   | 1 097.75      | 23.00     | 1 074.75      |
| BBBB71 | Spec.ambulat.M.R.I. mob.Provincia                 | 4   | 1 864.75      | 0.00      | 1 864.75      |
| BBBB72 | Spec.ambulat.M.R.I. mob.altre Province            | 4   | 4 745.60      | 0.00      | 4 745.60      |
| BBBB73 | Spec.ambulat.M.R.I. mob.extra Regione             | 4   | 4 464.55      | 0.00      | 4 464.55      |
| BBBB75 | Diagnostica strumentale in conv. da privato       | 18  | 989 669.32    | 5 364.10  | 984 305.22    |
| BBBB85 | Spec.ambulat.da Conv.Est.per altre prestazioni    | 5   | 1 286.75      | 0.00      | 1 286.75      |
| BBBB90 | Spec.ambulat.da Ospedali privati a degenti        | 1   | 1 000.00      | 0.00      | 1 000.00      |
| BBBB   | PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBUL                | 774 | 12 012 804.09 | 69 640.82 | 11 943 163.27 |
| BBBC06 | Somm.farmaci mob.da Az.San.di Bologna a resid.    | 3   | 598 504.62    | 0.00      | 598 504.62    |
| BBBC07 | Somm.farmaci mob.da Az.Osped.di Bologna a resid   | 3   | 2 121 475.98  | 0.00      | 2 121 475.98  |
| BBBC10 | Somm.farmaci mob.da Az.San.Regione a resid.       | 6   | 1 263 004.32  | 0.00      | 1 263 004.32  |
| BBBC15 | Somm.farmaci mob.da Az.San.altre Regioni a res.   | 1   | 240 745.24    | 0.00      | 240 745.24    |
| BBBC20 | Somm.farmaci mob.da II.OO. Rizzoli a res.         | 3   | 10 762.30     | 0.00      | 10 762.30     |
| BBBC25 | Somm.farmaci da M.R.I. a residenti                | 15  | 13 699.05     | 279.58    | 13 419.47     |
| BBBC30 | Somm.farmaci M.R.I. mob.Provincia                 | 11  | 8 247.49      | 0.00      | 8 247.49      |
| BBBC35 | Somm.farmaci M.R.I. mob.altre Province            | 12  | 14 048.68     | 0.00      | 14 048.68     |
| BBBC40 | Somm.farmaci M.R.I. mob.extra Regione             | 12  | 13 070.18     | 0.00      | 13 070.18     |
| BBBC   | SOMMINISTRAZIONE FARMACI                          | 66  | 4 283 557.86  | 279.58    | 4 283 278.28  |
| BBBD05 | Assistenza farmaceutica da farmacie private       | 17  | 12 014 292.85 | 0.00      | 12 014 292.85 |
| BBBD10 | Assistenza farmaceutica da farmacie comunali      | 19  | 5 373 156.38  | 0.00      | 5 373 156.38  |
| BBBD15 | Ass.farmaceutica mob.da Az.San.Provincia a res.   | 3   | 326 277.42    | 0.00      | 326 277.42    |
| BBBD20 | Ass.farmaceutica mob.da Az.San.extra RER a res.   | 1   | 54 572.39     | 0.00      | 54 572.39     |
| BBBD25 | Ass.farmaceutica mob.da Az.San.Regione a res.     | 3   | 174 412.80    | 0.00      | 174 412.80    |
| BBBD30 | Contributi alle Farmacie rurali                   | 16  | 4 327.89      | 0.00      | 4 327.89      |
| BBBD   | ASSISTENZA FARMACEUTICA                           | 59  | 17 947 039.73 | 0.00      | 17 947 039.73 |
| BBBE06 | Medici di base, compensi lordi                    | 12  | 10 590 000.00 | 0.00      | 10 590 000.00 |
| BBBE07 | Medici di base, contributi                        | 24  | 1 132 036.12  | 0.00      | 1 132 036.12  |
| BBBE10 | M.M.G./P.L.S.mob,da Az. San.Provincia a resid.    | 3   | 154 126.18    | 0.00      | 154 126.18    |
| BBBE15 | M.M.G./P.L.S.mob.da Az.San.altre Regioni a res.   | 1   | 98 935.29     | 0.00      | 98 935.29     |
| BBBE20 | M.M.G./P.L.S.mob.da Az.San.Regione a resid.       | 3   | 68 227.86     | 0.00      | 68 227.86     |
| BBBE26 | Pediatrati di libera scelta - Convenz, comp.Lordi | 12  | 2 560 000.00  | 0.00      | 2 560 000.00  |
| BBBE27 | Pediatrati di libera scelta - Convenz, contributi | 13  | 240 079.33    | 0.00      | 240 079.33    |
| BBBE   | MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA                      | 68  | 14 843 404.78 | 0.00      | 14 843 404.78 |
| BBBF06 | Continuita assistenziale - Convenz. Comp. Lordi   | 13  | 1 000 000.00  | 0.00      | 1 000 000.00  |
| BBBF07 | Continuita assistenziale - Convenz. Contributi    | 25  | 108 500.00    | 0.00      | 108 500.00    |
| BBBF   | CONTINUITA ASSISTENZIALE/MEDICI EM                | 38  | 1 108 500.00  | 0.00      | 1 108 500.00  |
| BBBG05 | Ass.protesica da farmacie ed aziende private      | 675 | 1 489 650.98  | 58 192.60 | 1 431 458.38  |
| BBBG10 | Ass.protesica da farmacie ed aziende pubbliche    | 25  | 49 770.37     | 0.00      | 49 770.37     |
| BBBG   | ASSISTENZA PROTESICA                              | 700 | 1 539 421.35  | 58 192.60 | 1 481 228.75  |
| BBBH30 | Assistenza integrativa da privato                 | 493 | 622 280.51    | 18 290.12 | 603 990.39    |
| BBBH35 | Assistenza integrativa da altri enti pubblici     | 103 | 94 482.69     | 233.58    | 94 249.11     |

# Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.

Esercizio: 2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Stampato il: 31/12/2015

Pagina : 19

|        |   |      |               |            |               |
|--------|---|------|---------------|------------|---------------|
| BBBH   | ASSISTENZA INTEGRATIVA E OSSIGENOT                | 596  | 716 763.20    | 18 523.70  | 698 239.50    |
| BBBI05 | Ass.termale da strutture termali a residenti      | 89   | 855 139.29    | 17 013.23  | 838 126.06    |
| BBBI10 | Ass.termale da strutture termali a res.extra RER  | 14   | 48 875.19     | 0.00       | 48 875.19     |
| BBBI15 | Ass.termale mob.da Az.San.altre Regioni a res.    | 1    | 43 168.00     | 0.00       | 43 168.00     |
| BBBI   | ASSISTENZA TERMALE                                | 104  | 947 182.48    | 17 013.23  | 930 169.25    |
| BBBL09 | FRNA Rette grav.me disab.d.r.2068/04 c/o privati  | 16   | 40 574.24     | 9 758.06   | 30 816.18     |
| BBBL11 | FRNA Oneri a rilievo san. Strutture resid. Pubbl  | 30   | 2 627 563.58  | 26 982.76  | 2 600 580.82  |
| BBBL12 | FRNA Oneri a rilievo san. Strutture resid. Privat | 83   | 4 512 892.44  | 1 946.25   | 4 510 946.19  |
| BBBL13 | FRNA Oneri a rilievo san Centri diurni pubblici   | 7    | 149 577.46    | 0.00       | 149 577.46    |
| BBBL14 | FRNA Oneri a rilievo san Centri diurni privati    | 24   | 195 889.50    | 0.00       | 195 889.50    |
| BBBL15 | Rette per Strutture res.e semires.pubbl. RER      | 11   | 51 942.79     | 0.00       | 51 942.79     |
| BBBL16 | FRNA Rette grav.me disab.ex d.r.2068/04 pubbl.    | 12   | 183 275.95    | 31 778.79  | 151 497.16    |
| BBBL19 | FRNA Rette per Dis.in Strutt.Semires. Private     | 165  | 885 997.25    | 19 817.25  | 866 180.00    |
| BBBL23 | FRNA rette ass. disabili Residenziale Privati     | 422  | 1 892 591.38  | 13 176.05  | 1 879 415.33  |
| BBBL24 | FRNA Rette ass. disabili Residenze Pubbliche      | 3    | 43 871.70     | 0.00       | 43 871.70     |
| BBBL28 | Rette per assist.riabilitat.(ex art. 26) in strut | 1    | 690.00        | 0.00       | 690.00        |
| BBBL29 | FRNA rette ass. disabili Residenziale Privati     | 4    | 712.14        | 712.14     | 0.00          |
| BBBL35 | Rette per assist.riabil.(ex art. 26) in strutt.re | 8    | 11 598.98     | 0.00       | 11 598.98     |
| BBBL36 | Rette per strutt.resid e semir.private della Reg. | 307  | 1 001 780.44  | 36 158.36  | 965 622.08    |
| BBBL37 | Rette per assist.psich.presso strutt.resid.e semi | 330  | 3 763 305.21  | 1 973.74   | 3 761 331.47  |
| BBBL40 | Rette per strutture residenz.e semir. Priv.extra  | 30   | 51 200.11     | 0.00       | 51 200.11     |
| BBBL41 | Rette per assist.psich. presso strutt.resid.e sem | 6    | 26 948.00     | 0.00       | 26 948.00     |
| BBBL   | ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE                 | 1459 | 15 440 411.17 | 142 303.40 | 15 298 107.77 |
| BBBM05 | Personale in conv. Case di Riposo pubbliche       | 12   | 761 500.13    | 0.00       | 761 500.13    |
| BBBM10 | Personale in conv. Case di Riposo private         | 144  | 1 475 592.26  | 8 198.84   | 1 467 393.42  |
| BBBM15 | Personale in conv. per assist.diversa da priv.    | 35   | 301 959.29    | 0.00       | 301 959.29    |
| BBBM19 | FNA Conv.Istituti Pubb.per assistenza domiciliare | 2    | 186 002.00    | 0.00       | 186 002.00    |
| BBBM20 | FRNA Conv.Istituti Pubb.per assistenza domiciliar | 6    | 234 596.00    | 1 530.00   | 233 066.00    |
| BBBM22 | FRNA Conven con Istit. Priv. per Assist. Domicili | 68   | 989 010.13    | 5.68       | 989 004.45    |
| BBBM23 | FRNA (GEST. FNA) Conven con Istit. Priv. per Ass. | 33   | 37 836.17     | 0.00       | 37 836.17     |
| BBBM30 | Prest.assist./riab. diverse da privati            | 134  | 355 480.99    | 1 166.63   | 354 314.36    |
| BBBM45 | Costi per prest.div. erogate da Enti Pubbl.       | 3    | 85 611.84     | 0.00       | 85 611.84     |
| BBBM50 | Convenzioni con privati per assist. domiciliare   | 6    | 40 300.00     | 0.00       | 40 300.00     |
| BBBM   | SERVIZI SAN. ASSISTENZIALI E RIABI                | 443  | 4 467 888.81  | 10 901.15  | 4 456 987.66  |
| BBBN05 | Trasporti sanitari mob.da Az.San.extra RER        | 1    | 120 831.71    | 0.00       | 120 831.71    |
| BBBN20 | Trasporto sanitario degenti da Aziende San.       | 2    | 14 700.55     | 0.00       | 14 700.55     |
| BBBN24 | Trasporto sanit. degenti da privati               | 61   | 440 313.77    | 24 831.09  | 415 482.68    |
| BBBN   | TRASPORTI SANITARI                                | 64   | 575 846.03    | 24 831.09  | 551 014.94    |
| BBBO05 | Consulenze sanitarie da Az.Sanitarie R.E.R.       | 30   | 217 641.87    | 1 002.00   | 216 639.87    |
| BBBO20 | Consulenze sanitarie da Enti Pubblici             | 1    | 26 000.00     | 0.00       | 26 000.00     |
| BBBO   | CONSULENZE SANITARIE                              | 31   | 243 641.87    | 1 002.00   | 242 639.87    |
| BBBP05 | Compensi per A.L.P. - Degenza ospedaliera         | 21   | 272 583.17    | 0.00       | 272 583.17    |
| BBBP06 | Oneri pers supporto ALP degenza                   | 13   | 9 600.17      | 738.60     | 8 861.57      |
| BBBP10 | Compensi per A.L.P. - Attivita ambulatoriale      | 31   | 2 291 896.47  | 20 533.33  | 2 271 363.14  |
| BBBP11 | Oneri pers supporto ALP ambulatoriale             | 13   | 84 842.17     | 6 525.13   | 78 317.04     |
| BBBP12 | Compartec.al person.er att. Lib.profess.Intram. C | 51   | 196 495.00    | 0.00       | 196 495.00    |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.

Esercizio: 2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Stampato il: 31/12/2015

Pagina : 20

|        |   |      |                |            |                |
|--------|---|------|----------------|------------|----------------|
| BBBP15 | Compensi per A.L.P. - Attivita Sanita Pubblica    | 10   | 13 794.10      | 0.00       | 13 794.10      |
| BBBP   | ATTIVITA LIBERO-PROFESSIONALE                     | 139  | 2 869 211.08   | 27 797.06  | 2 841 414.02   |
| BBBQ15 | Altre forme di lavoro autonomo sanitario          | 236  | 475 787.93     | 21 930.39  | 453 857.54     |
| BBBQ20 | Borse di studio sanitarie                         | 78   | 115 112.62     | 0.00       | 115 112.62     |
| BBBQ   | LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI S               | 314  | 590 900.55     | 21 930.39  | 568 970.16     |
| BBBR05 | Raccolta e lavorazione sangue                     | 24   | 388 433.64     | 0.00       | 388 433.64     |
| BBBR15 | Commissioni sanitarie                             | 11   | 20 966.39      | 0.00       | 20 966.39      |
| BBBR41 | Controllo qualità (Lab.Analisi da privati         | 1    | 9 259.80       | 0.00       | 9 259.80       |
| BBBR55 | Altri servizi sanitari da Enti pubbl.della RER    | 1    | 8 500.00       | 0.00       | 8 500.00       |
| BBBR56 | Altri servizi sanitari da Az. San, Regione        | 6    | 434 222.56     | 9 443.90   | 424 778.66     |
| BBBR57 | Altri servizi san.da Az.San.ed Enti pubbl.di altr | 1    | 33.36          | 0.00       | 33.36          |
| BBBR58 | Prestaz.sanit.acquistate in mobilità internaz.    | 2    | 121 541.40     | 121 541.40 | 0.00           |
| BBBR60 | Altri servizi sanitari da privato                 | 25   | 77 187.32      | 18 771.00  | 58 416.32      |
| BBBR61 | Servizi di service sanit.preval.beni di consumo   | 14   | 157 014.00     | 0.00       | 157 014.00     |
| BBBR65 | Rimb.strutture per A.L.P.                         | 19   | 6 497.18       | 557.53     | 5 939.65       |
| BBBR70 | Comp.per A.L.P. Medici Convenzionati              | 13   | 30 074.08      | 1 873.77   | 28 200.31      |
| BBBR   | ALTRI SERVIZI SANITARI                            | 117  | 1 253 729.73   | 152 187.60 | 1 101 542.13   |
| BBBS05 | Indennizzi agli emotrasfusi                       | 21   | 821 141.04     | 0.00       | 821 141.04     |
| BBBS10 | Contributi ad Enti ed associazioni pubbliche      | 11   | 8 361.00       | 0.00       | 8 361.00       |
| BBBS12 | Contributi ad Enti ed associazioni private        | 10   | 22 210.57      | 0.00       | 22 210.57      |
| BBBS15 | Rimborsi ad assistiti per ricoveri all'estero     | 3    | 10 957.00      | 0.00       | 10 957.00      |
| BBBS20 | FRNA Assegni di cura anziani                      | 20   | 403 002.96     | 19 888.19  | 383 114.77     |
| BBBS21 | FNA Assegni di Cura Anziani                       | 6    | 379 837.16     | 0.00       | 379 837.16     |
| BBBS25 | Altri assegni e sussidi                           | 12   | 51 835.00      | 0.00       | 51 835.00      |
| BBBS31 | Inserimenti sociali riabilitativi attivi (ISRA)   | 24   | 86 151.00      | 0.00       | 86 151.00      |
| BBBS35 | Rimborsi ad assistiti per altra ass.sanitaria     | 24   | 120 497.38     | 0.00       | 120 497.38     |
| BBBS46 | FRNA - Acquisto di Altri servizi                  | 66   | 265 831.75     | 0.00       | 265 831.75     |
| BBBS47 | FNA Acquisto di qltri servizi                     | 6    | 35 973.98      | 0.00       | 35 973.98      |
| BBBS53 | FRNA (GEST.FNA) Ass di cura graviss disab acqu    | 6    | 207 162.26     | 0.00       | 207 162.26     |
| BBBS54 | FRNA (GESTI.FNA) Ass.di cura disab.L.104/92 DGR 1 | 2    | 111 181.50     | 0.00       | 111 181.50     |
| BBBS   | ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI                     | 211  | 2 524 142.60   | 19 888.19  | 2 504 254.41   |
| BBB    | ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI                      | 5520 | 136 563 564.36 | 631 480.31 | 135 932 084.05 |
| BBCA05 | Manutenzione immobili e pertinenze                | 57   | 1 029 901.85   | 233 251.57 | 796 650.28     |
| BBCA10 | Manutenzione impianti e macchinari                | 53   | 908 574.01     | 352 238.90 | 556 335.11     |
| BBCA15 | Manutenzione attrezzature sanitarie               | 318  | 1 094 201.24   | 107 773.79 | 986 427.45     |
| BBCA20 | Manutenzione attrezzature informatiche            | 17   | 7 121.52       | 234.24     | 6 887.28       |
| BBCA25 | Manutenzione ai software                          | 80   | 802 307.82     | 29 776.54  | 772 531.28     |
| BBCA30 | Manutenzione automezzi                            | 308  | 113 983.65     | 2 091.83   | 111 891.82     |
| BBCA36 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi     | 14   | 21 714.33      | 0.00       | 21 714.33      |
| BBCA37 | Altre manutenzioni                                | 79   | 75 565.49      | 1 969.51   | 73 595.98      |
| BBCA   | MANUTENZIONI                                      | 926  | 4 053 369.91   | 727 336.38 | 3 326 033.53   |
| BBCB05 | Servizi di Lavanderia, lavanolo e guardaroba      | 21   | 1 485 842.24   | 0.00       | 1 485 842.24   |
| BBCB10 | Servizi di Pulizie                                | 37   | 3 368 916.66   | 1 365.28   | 3 367 551.38   |
| BBCB17 | Ristorazione,mensa e buoni pasto per dipendenti   | 152  | 611 496.14     | 22 310.45  | 589 185.69     |
| BBCB18 | Mensa per degenti                                 | 58   | 1 861 140.70   | 11 420.67  | 1 849 720.03   |
| BBCB20 | Teleriscaldamento                                 | 92   | 1 487 065.67   | 29 351.20  | 1 457 714.47   |
| BBCB25 | Servizi informatici, elaborazione dati            | 44   | 879 854.79     | 28 501.16  | 851 353.63     |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 21

|        |   |     |               |            |               |
|--------|---|-----|---------------|------------|---------------|
| BBCB30 | Servizi di prenotazione c/o farmacie pubb./priv.  | 116 | 611 460.64    | 20 570.24  | 590 890.40    |
| BBCB35 | Smaltimento rifiuti radioattivi,tossici,nocivi    | 13  | 315 081.54    | 0.00       | 315 081.54    |
| BBCB40 | Trasporti non sanitari e logistica                | 35  | 61 595.17     | 0.00       | 61 595.17     |
| BBCB50 | Servizi di Facchinaggio                           | 11  | 158 146.27    | 0.00       | 158 146.27    |
| BBCB   | SERVIZI TECNICI                                   | 579 | 10 840 599.82 | 113 519.00 | 10 727 080.82 |
| BBCC05 | Consulenze non sanitarie da Az.Sanitarie R.E.R.   | 1   | 9 500.00      | 0.00       | 9 500.00      |
| BBCC20 | Consulenze non sanitarie da Enti Pubblici         | 1   | 2 090.00      | 0.00       | 2 090.00      |
| BBCC   | CONSULENZE NON SANITARIE                          | 2   | 11 590.00     | 0.00       | 11 590.00     |
| BBCD10 | Collaborazioni coord.e continuat.non sanitarie    | 10  | 14 103.00     | 0.00       | 14 103.00     |
| BBCD15 | Altre forme di lavoro autonomo non sanitarie      | 3   | 20 031.00     | 0.00       | 20 031.00     |
| BBCD20 | Borse di studio non sanitarie                     | 40  | 87 685.82     | 0.00       | 87 685.82     |
| BBCD30 | Oneri sociali personale non dip. non sanitario    | 14  | 6 743.36      | 1 462.04   | 5 281.32      |
| BBCD36 | Tirocini formativi tipologia lettera C) art.25 L. | 114 | 26 485.00     | 0.00       | 26 485.00     |
| BBCD   | LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI                 | 181 | 155 048.18    | 1 462.04   | 153 586.14    |
| BBCE05 | Acqua   | 146 | 369 022.75    | 19 457.13  | 349 565.62    |
| BBCE10 | Gas   | 203 | 148 287.61    | 1 820.20   | 146 467.41    |
| BBCE15 | Energia elettrica                                 | 70  | 1 898 937.76  | 0.00       | 1 898 937.76  |
| BBCE20 | Utenze telefoniche                                | 30  | 298 653.65    | 47 579.47  | 251 074.18    |
| BBCE   | UTENZE  | 449 | 2 714 901.77  | 68 856.80  | 2 646 044.97  |
| BBCF06 | Assicurazioni RC                                  | 12  | 286 016.57    | 12 546.69  | 273 469.88    |
| BBCF   | ASSICURAZIONI                                     | 12  | 286 016.57    | 12 546.69  | 273 469.88    |
| BBCG11 | Aggiornamento e formaz.da altri pubblici          | 3   | 6 100.00      | 0.00       | 6 100.00      |
| BBCG12 | Aggiornamento e formaz.da privati                 | 21  | 27 564.61     | 610.00     | 26 954.61     |
| BBCG15 | Indennita per docenza di personale dipendente     | 86  | 21 598.98     | 0.00       | 21 598.98     |
| BBCG20 | Rimborso al personale per aggiornamento           | 6   | 2 790.28      | 0.00       | 2 790.28      |
| BBCG25 | Aggiornam.e formaz.da Az.Sanit. R.E.R. ECM        | 3   | 1 980.00      | 2.00       | 1 978.00      |
| BBCG31 | Aggiornam.e formaz.da altri pubbl.ECM             | 4   | 28 212.00     | 0.00       | 28 212.00     |
| BBCG32 | Aggiornam.e formaz.da priv.ECM                    | 102 | 135 015.13    | 26 528.88  | 108 486.25    |
| BBCG35 | Rimborso al personale per aggiornamento ECM       | 9   | 7 130.72      | 0.00       | 7 130.72      |
| BBCG   | FORMAZIONE  | 234 | 230 391.72    | 27 140.88  | 203 250.84    |
| BBCH06 | Compensi e rimb spese Direz.Generale comp lordi   | 36  | 366 603.80    | 0.00       | 366 603.80    |
| BBCH07 | Compensi e rimb spese Direz.Generale contributi   | 7   | 11 378.46     | 63.22      | 11 315.24     |
| BBCH08 | Compensi e rimb.spese Coll.Sindacale comp.lordi   | 50  | 60 712.65     | 1 842.98   | 58 869.67     |
| BBCH09 | Compensi e rimb.spese Coll.Sindacale contributi   | 13  | 2 465.45      | 0.00       | 2 465.45      |
| BBCH   | ORGANI ISTITUZIONALI                              | 106 | 441 160.36    | 1 906.20   | 439 254.16    |
| BBCI05 | Consulenze non sanitarie svolte da pers.dip.      | 54  | 58 916.99     | 0.00       | 58 916.99     |
| BBCI15 | Servizi postali                                   | 1   | 30 147.77     | 0.00       | 30 147.77     |
| BBCI20 | Altri servizi non sanitari da privato             | 221 | 791 818.68    | 75.00      | 791 743.68    |
| BBCI33 | Servizi da priv.per formazione progetti R.E.R.    | 40  | 63 482.10     | 5 706.00   | 57 776.10     |
| BBCI38 | Servizi per formaz.progetti R.E.R. da Az.San.RER  | 3   | 580.10        | 0.00       | 580.10        |
| BBCI40 | Servizi tipografici e fotocopie                   | 12  | 6 499.34      | 0.00       | 6 499.34      |
| BBCI45 | Controllo qualita e verifica impianti da priv.    | 15  | 47 160.88     | 143.84     | 47 017.04     |
| BBCI50 | Controllo qualita e verifica impianti da Az.San R | 13  | 6 177.83      | 653.83     | 5 524.00      |
| BBCI55 | Rimborso colazioni/viaggi donatori AVIS           | 12  | 28 117.50     | 0.00       | 28 117.50     |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 22

|        |   |      |               |            |               |
|--------|---|------|---------------|------------|---------------|
| BBCI60 | Convenzione per l'adesione al Registro Tumori     | 1    | 10 106.48     | 0.00       | 10 106.48     |
| BBCI65 | Servizi di manutenzione al verde                  | 9    | 103 388.92    | 0.00       | 103 388.92    |
| BBCI75 | Controllo dosimetrico                             | 12   | 3 927.54      | 0.00       | 3 927.54      |
| BBCI80 | Altri servizi non sanitari da pubblico            | 9    | 45 738.85     | 0.00       | 45 738.85     |
| BBCI81 | Servizi Amministrativi in convenzione con ASP     | 1    | 36 600.00     | 0.00       | 36 600.00     |
| BBCI82 | Altri servizi non sanit.da Az.Sanit.della Regione | 3    | 157 006.25    | 9 757.90   | 147 248.35    |
| BBCI85 | Conv.con Università per Corsi e Diplomi           | 46   | 73 619.87     | 0.00       | 73 619.87     |
| BBCI93 | Servizio distribuz.farmaci per conto da privato   | 12   | 221 580.37    | 0.00       | 221 580.37    |
| BBCI94 | Servizio distribuz.farmaci per conto da pubblico  | 12   | 94 270.61     | 0.00       | 94 270.61     |
| BBCI96 | Assistenza religiosa                              | 12   | 68 024.04     | 0.00       | 68 024.04     |
| BBCI97 | Rimborso Assistenza religiosa (Avere)             | 1    | 0.00          | 17 000.00  | -17 000.00    |
| BBCI   | ALTRI SERVIZI NON SANITARI                        | 489  | 1 847 164.12  | 33 336.57  | 1 813 827.55  |
| BBC    | ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI                  | 2978 | 20 580 242.45 | 986 104.56 | 19 594 137.89 |
| BBDA05 | Fitti passivi e spese condominiali                | 43   | 137 846.64    | 34 369.92  | 103 476.72    |
| BBDA15 | Canoni di noleggio attrezzature sanitarie         | 205  | 1 246 667.02  | 57 553.97  | 1 189 113.05  |
| BBDA20 | Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie     | 54   | 41 976.17     | 3 632.55   | 38 343.62     |
| BBDA30 | Canoni di noleggio software                       | 12   | 66 628.18     | 18 077.90  | 48 550.28     |
| BBDA35 | Utilizzo struttura non accreditata per A.L.P.     | 46   | 66 037.42     | 8 787.97   | 57 249.45     |
| BBDA   | AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI                      | 360  | 1 559 155.43  | 122 422.31 | 1 436 733.12  |
| BBDC05 | Service sanitari prevalenza immobilizzazioni      | 104  | 1 053 870.85  | 22 427.11  | 1 031 443.74  |
| BBDC10 | Service non sanitari prevalenza immobilizzaz.     | 42   | 126 274.74    | 600.24     | 125 674.50    |
| BBDC   | SERVICE   | 146  | 1 180 145.59  | 23 027.35  | 1 157 118.24  |
| BBD    | GODIMENTO BENI DI TERZI                           | 506  | 2 739 301.02  | 145 449.66 | 2 593 851.36  |
| BBEA01 | Pers.Sanit.Medico Competenze fisse -T.IND         | 13   | 11 088 630.21 | 0.00       | 11 088 630.21 |
| BBEA02 | Pers.San.Med.Compet.access.e f.di contratt.T.IND  | 13   | 5 939 029.26  | 0.00       | 5 939 029.26  |
| BBEA03 | Pers. Sanitario Medico - Esclusività -T.IND.      | 13   | 2 693 050.91  | 0.00       | 2 693 050.91  |
| BBEA04 | Pers.Sanit.Med.Oneri previdenz.ed assist.T.IND    | 36   | 5 496 799.48  | 10 238.34  | 5 486 561.14  |
| BBEA11 | Pers. Sanit. Medico - Competenze fisse- T.D       | 13   | 1 052 395.47  | 0.00       | 1 052 395.47  |
| BBEA12 | Pers. Sanit. Med. Comp.access.e fondi contratt.T. | 13   | 390 000.00    | 0.00       | 390 000.00    |
| BBEA13 | Pers. Sanit. Medico -Esclusività - T.D.           | 12   | 82 734.68     | 0.00       | 82 734.68     |
| BBEA14 | Pers. Sanit.Medico Oneri previd.ed assist.T.D     | 15   | 446 260.24    | 0.00       | 446 260.24    |
| BBEA15 | Missioni e rimborsi spese pers.medico e veter.    | 12   | 11 219.41     | 279.96     | 10 939.45     |
| BBEA35 | Pers.med.e vet.comand.e coll.c/o Az.San.RER (A)   | 14   | 0.00          | 44 379.25  | -44 379.25    |
| BBEA36 | Person.medico e vet. collaboraz. c/o Regione (Av) | 1    | 0.00          | 224 433.25 | -224 433.25   |
| BBEA39 | Pers.medico e vet.comand/collab.c/o Privati (A)   | 11   | 0.00          | 162 246.63 | -162 246.63   |
| BBEA40 | Personale universitario (medico e veterinario)    | 12   | 121 880.70    | 0.00       | 121 880.70    |
| BBEA65 | Pers.med/vet.di Az.San RER comand/coll c/o l'Az.  | 5    | 71 141.87     | 0.00       | 71 141.87     |
| BBEA66 | Pers.med/vet.di Enti Pubbl.comand/coll c/o l'Az.  | 1    | 16 684.28     | 0.00       | 16 684.28     |
| BBEA70 | Missioni/rimb.spese per agg.to pers.medico/vet.   | 13   | 16 691.74     | 0.00       | 16 691.74     |
| BBEA   | PERSONALE MEDICO E VETERINARIO                    | 197  | 27 426 518.25 | 441 577.43 | 26 984 940.82 |
| BBEB01 | Pers.San.Non Medico Dirig.Compet.fisse - T.IND    | 14   | 1 326 777.74  | 0.00       | 1 326 777.74  |
| BBEB02 | Pers.San.Non Med.Dirig.Comp.access.e f.di contr.T | 14   | 303 310.61    | 3 418.08   | 299 892.53    |
| BBEB03 | Pers.Sanit.Non Medico Dirig.Esclusività T.IND     | 12   | 256 853.50    | 0.00       | 256 853.50    |
| BBEB04 | Pers.San.Non Med.Dirig.Oneri previd.ed assist.T.I | 15   | 528 585.35    | 799.87     | 527 785.48    |
| BBEB11 | Pers. Sanit.Non Medico-Dirigenza Compet.fisse T.D | 12   | 153 166.57    | 0.00       | 153 166.57    |
| BBEB12 | Pers. Sanit.Non Med.Dirig.Compet.access.e f.di co | 13   | 11 408.65     | 0.00       | 11 408.65     |
| BBEB13 | Pers. Sanit. Non Medico-Dirig.Esclusività T.D     | 12   | 6 004.71      | 0.00       | 6 004.71      |
| BBEB14 | Pers. San.Non Med.Dirig.Oneri previd.ed assist.T. | 15   | 54 251.90     | 0.00       | 54 251.90     |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 23

|             |  |            |                      |                   |                      |
|-------------|--|------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| BBEB15      | Missioni e rimborsi spese pers.san.non med.dir.    | 11         | 2 408.66             | 0.00              | 2 408.66             |
| BBEB39      | Pers.san.non med.dir.collabor.c/o Regione (avere)  | 1          | 0.00                 | 72 331.53         | -72 331.53           |
| BBEB65      | Pers.san.non med.dir.di Az.San RER com/coll in Az  | 1          | 8 245.19             | 0.00              | 8 245.19             |
| BBEB70      | Miss./rimb.sp.per agg.to pers.san.non med.dir.     | 7          | 2 887.07             | 0.00              | 2 887.07             |
| <b>BBEB</b> | <b>PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - D</b>          | <b>127</b> | <b>2 653 899.95</b>  | <b>76 549.48</b>  | <b>2 577 350.47</b>  |
| BBEC01      | Pers.Sanit.Non Medico Comp.Compet.fisse T.IND      | 13         | 3 127 273.65         | 0.00              | 3 127 273.65         |
| BBEC02      | Pers.San.Non Med.Comp.Compet.access.e f.di contr.  | 13         | 1 137 253.00         | 0.00              | 1 137 253.00         |
| BBEC03      | Pers.San.Non Med.Comp.Oneri previd.ed assist.T.IND | 27         | 1 226 617.37         | 7 335.10          | 1 219 282.27         |
| BBEC04      | Pers.San.Non Med.Comp.Inferm.Compet.fisse T.IND    | 13         | 16 337 046.60        | 0.00              | 16 337 046.60        |
| BBEC06      | Pers.San.Non Med.Comp.Inferm. Compet.access.e f.d  | 13         | 5 503 779.88         | 0.00              | 5 503 779.88         |
| BBEC07      | Pers.San.Non Med.Comp.Inferm. Oneri previd.T.IND   | 29         | 6 178 793.72         | 19 429.58         | 6 159 364.14         |
| BBEC11      | Pers. Sanit.Non Med.Comparto Compet.fisse T.D      | 12         | 161 903.45           | 0.00              | 161 903.45           |
| BBEC12      | Pers.San.Non Med.Comp.Compet.access.e f.di contra  | 13         | 105 000.00           | 0.00              | 105 000.00           |
| BBEC13      | Pers. San.Non Med.Comparto Oneri previd.ed assist  | 18         | 77 415.56            | 0.00              | 77 415.56            |
| BBEC16      | Pers.San.Non Med.Comp.Inferm.Compet.fisse T.D.     | 13         | 614 116.93           | 0.00              | 614 116.93           |
| BBEC17      | Pers.San.Non Med.Comp.Inferm. Compet.access.e f.d  | 13         | 155 000.00           | 0.00              | 155 000.00           |
| BBEC18      | Pers.San.Non Med.Comp.Inferm. Oneri previd.T.D.    | 27         | 286 592.90           | 0.00              | 286 592.90           |
| BBEC21      | Missioni,rimb.spese pers.san.non medico comp.      | 11         | 10 424.96            | 0.00              | 10 424.96            |
| BBEC22      | Missioni,rimb.spese pers.san.non med.comp.Inferm.  | 11         | 15 266.51            | 0.00              | 15 266.51            |
| BBEC66      | Miss./rimb.sp.per agg.to pers.san.non med.comp.    | 7          | 5 685.50             | 0.00              | 5 685.50             |
| BBEC67      | Miss./rimb.sp.per agg.to pers.san.Inferm.non med.  | 7          | 14 028.93            | 0.00              | 14 028.93            |
| BBEC78      | Ferie mat/pagate nell'anno pers.san.Inferm.no med  | 2          | 6 000.00             | 0.00              | 6 000.00             |
| BBEC79      | Ferie mat/pagate nell'anno pers.san.Inferm.no med  | 2          | 305.34               | 305.34            | 0.00                 |
| BBEC83      | Person.san.comp.Inferm.comand/coll c/o Enti Pubbl  | 15         | 4 852.44             | 38 560.69         | -33 708.25           |
| BBEC89      | Personale san.comp.Inferm.collabor.c/o Regione (a  | 1          | 0.00                 | 68 491.25         | -68 491.25           |
| BBEC95      | Pers.san.non med.comp.Inferm.Az.San.extra RER com  | 1          | 23 623.96            | 0.00              | 23 623.96            |
| <b>BBEC</b> | <b>PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - C</b>          | <b>261</b> | <b>34 990 980.70</b> | <b>134 121.96</b> | <b>34 856 858.74</b> |
| BBED01      | Pers.Profess.Dirigenza Competenze fisse -T.IND     | 13         | 176 844.18           | 0.00              | 176 844.18           |
| BBED02      | Pers.Prof.Dirig.Compet.access.e fondi contr.T.IND  | 13         | 85 948.44            | 0.00              | 85 948.44            |
| BBED03      | Pers.Profess.Dirig.Oneri previd.ed assist.T.IND    | 15         | 70 075.69            | 80.10             | 69 995.59            |
| BBED15      | Missioni e rimborsi spese pers.prof.le dirig.      | 11         | 1 508.39             | 0.00              | 1 508.39             |
| BBED65      | Miss./Rimb.sp.per agg.to pers.prof.le dir.         | 7          | 722.63               | 0.00              | 722.63               |
| <b>BBED</b> | <b>PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZ</b>          | <b>59</b>  | <b>335 099.33</b>    | <b>80.10</b>      | <b>335 019.23</b>    |
| BBEF01      | Pers.Tecnico Dirigenza Compet. fisse -T.IND        | 13         | 269 927.66           | 0.00              | 269 927.66           |
| BBEF02      | Pers.Tecn.Dirig.Compet.access.e fondi contr.T.IND  | 13         | 53 030.14            | 0.00              | 53 030.14            |
| BBEF03      | Pers.Tecn.Dirig.Oneri previd.ed assistenz.T.IND    | 15         | 84 841.54            | 0.00              | 84 841.54            |
| BBEF11      | Pers. Tecnico-Dirigenza -Competenze fisse -T.D     | 14         | 86 825.04            | 0.00              | 86 825.04            |
| BBEF12      | Pers. Tecn-Dirigenza-Compet. access e f.di contra  | 14         | 5 046.91             | 2 546.91          | 2 500.00             |
| BBEF13      | Pers. Tecn-Dirigenza -Oneri previd ed assist -T.D  | 13         | 18 350.58            | 0.00              | 18 350.58            |
| BBEF15      | Missioni e rimborsi spese pers.tecnico dirig.      | 10         | 711.36               | 0.00              | 711.36               |
| BBEF33      | Pers.tecnico dirig.comand/coll c/o Privati (A)     | 11         | 0.00                 | 176 825.52        | -176 825.52          |
| BBEF65      | Miss./rimb.sp.per agg.to pers.tecnico dir.         | 6          | 375.63               | 0.00              | 375.63               |
| <b>BBEF</b> | <b>PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA</b>               | <b>109</b> | <b>519 108.86</b>    | <b>179 372.43</b> | <b>339 736.43</b>    |
| BBEG01      | Pers.Tecnico Comparto Competenze fisse T.IND       | 13         | 6 560 247.71         | 0.00              | 6 560 247.71         |
| BBEG02      | Pers.Tecn.Comp.Compet.access.e f.di contr.T.IND    | 13         | 1 507 728.67         | 0.00              | 1 507 728.67         |
| BBEG03      | Pers.Tecn.Comp.Oneri previd.ed assistenz.T.IND     | 27         | 2 275 349.14         | 10 747.52         | 2 264 601.62         |
| BBEG11      | P. Tecnico-Comparto - Competenze fisse-T.D         | 13         | 670 876.23           | 0.00              | 670 876.23           |
| BBEG12      | P. Tecnico-Comparto - Competenze accessorie e f    | 13         | 81 000.00            | 0.00              | 81 000.00            |
| BBEG13      | P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed as    | 27         | 249 949.69           | 0.00              | 249 949.69           |
| BBEG15      | Missioni e rimborsi spese pers.tecnico comp.       | 11         | 5 142.84             | 0.00              | 5 142.84             |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 24

|        |  |      |               |              |               |
|--------|--|------|---------------|--------------|---------------|
| BBEG65 | Miss./rimb.sp.per agg.to pers.tecnico comp.        | 6    | 506.51        | 0.00         | 506.51        |
| BBEG76 | Ferie mat./pagate nell'anno pers.tecnico comp.T.I  | 1    | 137.20        | 0.00         | 137.20        |
| BBEG   | PERSONALE TECNICO - COMPARTO                       | 124  | 11 350 937.99 | 10 747.52    | 11 340 190.47 |
| BBEH01 | Pers.Ammministr.Dirigenza Competenze fisse T.IND   | 13   | 549 267.46    | 0.00         | 549 267.46    |
| BBEH02 | Pers.Amm.Dirig.Compet.access.e fondi contr.T.IND.  | 13   | 187 239.13    | 0.00         | 187 239.13    |
| BBEH03 | Pers.Amm.Dirig.Oneri previd.ed assistenz.T.IND     | 27   | 229 496.53    | 0.00         | 229 496.53    |
| BBEH15 | Missioni e rimborsi spese pers.amm.vo dirig.       | 11   | 905.18        | 0.00         | 905.18        |
| BBEH30 | Pers.amm.vo dir.comand/coll c/o Az.San.RER (avere) | 3    | 0.00          | 7 683.85     | -7 683.85     |
| BBEH31 | Pers.amm.vo dir.collaboraz. c/o Regione (avere)    | 1    | 0.00          | 73 027.78    | -73 027.78    |
| BBEH65 | Miss./rimb.sp.per agg.to pers.amm.vo dir.          | 7    | 765.41        | 0.00         | 765.41        |
| BBEH   | PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGEN                 | 75   | 967 673.71    | 80 711.63    | 886 962.08    |
| BBEI01 | Pers.Ammministr.Comparto Competenze fisse T.IND    | 15   | 4 000 454.43  | 700.00       | 3 999 754.43  |
| BBEI02 | Pers.Amm.Comp.Compet.access.e fondi contr.T.IND    | 13   | 975 000.00    | 0.00         | 975 000.00    |
| BBEI03 | Pers.Amm.Comparto Oneri previd.ed assist.T.IND     | 27   | 1 353 878.45  | 0.00         | 1 353 878.45  |
| BBEI11 | Pers. Amm-Comparto-Competenze fisse -T.D           | 12   | 23 159.04     | 0.00         | 23 159.04     |
| BBEI12 | Pers. Amm-Comparto-Compet. access e f.di contrat   | 13   | 17 000.00     | 0.00         | 17 000.00     |
| BBEI13 | Pers. Amm-Comparto-Oneri previd ed assisten -T.D   | 27   | 11 653.64     | 928.29       | 10 725.35     |
| BBEI15 | Missioni e rimborsi spese pers.amm.vo comp.        | 11   | 2 692.68      | 0.00         | 2 692.68      |
| BBEI31 | Pers.amm.vo comp.collaboraz. c/o Regione (avere)   | 1    | 0.00          | 115 072.59   | -115 072.59   |
| BBEI33 | Pers.amm.vo comp.comand.c/o Regione (avere)        | 1    | 0.00          | 6 147.11     | -6 147.11     |
| BBEI41 | Pers.amm.vo comp.comand.c/o Regione (avere) - GSA  | 2    | 6 146.26      | 6 146.26     | 0.00          |
| BBEI60 | Pers.amm.vo comp.di Az.San.RER com/coll.in Az.     | 2    | 31 200.00     | 1 187.34     | 30 012.66     |
| BBEI65 | Miss./rimb.sp.per agg.to pers.amm.vo comp.         | 7    | 1 413.01      | 0.00         | 1 413.01      |
| BBEI   | PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPART                 | 131  | 6 422 597.51  | 130 181.59   | 6 292 415.92  |
| BBE    | COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE                     | 1083 | 84 666 816.30 | 1 053 342.14 | 83 613 474.16 |
| BBFA15 | Ammortamento software                              | 1    | 666 064.74    | 0.00         | 666 064.74    |
| BBFA35 | Ammortamento oneri pluriennali su mutui            | 1    | 885.60        | 0.00         | 885.60        |
| BBFA   | AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMA                 | 2    | 666 950.34    | 0.00         | 666 950.34    |
| BBFB05 | Ammortamento fabbricati indisponibili              | 1    | 3 425 411.81  | 0.00         | 3 425 411.81  |
| BBFB10 | Ammortamento impianti e macchinari sanitari        | 1    | 81.00         | 0.00         | 81.00         |
| BBFB15 | Ammortamento attrezzature sanitarie                | 1    | 982 248.85    | 0.00         | 982 248.85    |
| BBFB25 | Ammortamento automezzi                             | 1    | 178 341.36    | 0.00         | 178 341.36    |
| BBFB30 | Ammortamento mobili e arredi                       | 1    | 555 237.83    | 0.00         | 555 237.83    |
| BBFB35 | Ammortamento altri beni economici                  | 1    | 28 594.07     | 0.00         | 28 594.07     |
| BBFB40 | Ammortamento impianti e macchinari non sanitari    | 1    | 278 214.50    | 0.00         | 278 214.50    |
| BBFB50 | Ammortamento lavanderia e guardaroba               | 1    | 2 721.25      | 0.00         | 2 721.25      |
| BBFB55 | Ammortamento officine                              | 1    | 8 821.92      | 0.00         | 8 821.92      |
| BBFB60 | Ammortamento attrezzature di cucina                | 1    | 6 852.97      | 0.00         | 6 852.97      |
| BBFB65 | Ammortamento audiovisivi,attrezzature d'ufficio    | 1    | 12 464.86     | 0.00         | 12 464.86     |
| BBFB70 | Ammortamento attrezzature Informatiche             | 1    | 134 796.71    | 0.00         | 134 796.71    |
| BBFB   | AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATE                 | 12   | 5 613 787.13  | 0.00         | 5 613 787.13  |
| BBFD05 | Svalutazione dei crediti                           | 4    | 229 323.12    | 0.00         | 229 323.12    |
| BBFD30 | Svalutazione crediti verso Aziende Sanitarie       | 1    | 16 289.33     | 0.00         | 16 289.33     |
| BBFD   | SVALUTAZIONE DEI CREDITI                           | 5    | 245 612.45    | 0.00         | 245 612.45    |

# Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 25

|        |   |     |              |              |              |
|--------|---|-----|--------------|--------------|--------------|
| BBF    | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                       | 19  | 6 526 349.92 | 0.00         | 6 526 349.92 |
| BBGA06 | Var.rim.medicin.con AIC ad eccez.di vaccini ed em | 12  | 2 598 681.35 | 2 610 441.26 | -11 759.91   |
| BBGA07 | Var.rim.mezzi di contrasto dotati di AIC          | 4   | 64 539.09    | 44 419.99    | 20 119.10    |
| BBGA09 | Var.Rim.soluzioni per dialisi con AIC             | 4   | 7 889.74     | 5 855.12     | 2 034.62     |
| BBGA10 | Var.rim.san.vacc.per prof.con AIC                 | 4   | 137 405.58   | 135 653.49   | 1 752.09     |
| BBGA11 | Var.Rim. Medicinali senza AIC                     | 8   | 5 419.36     | 5 947.74     | -528.38      |
| BBGA12 | Var.Rim.vaccini senza AIC                         | 2   | 975.76       | 15 096.58    | -14 120.82   |
| BBGA15 | Var.rim.dispositivi medico diagnostici in vitro   | 10  | 339 123.78   | 240 646.27   | 98 477.51    |
| BBGA16 | Var.rim.Prodotti chimici                          | 4   | 10 243.55    | 11 899.39    | -1 655.84    |
| BBGA20 | Var.rim.san.:mat.radiograf/diagnost.radiologia    | 1   | 101.26       | 0.00         | 101.26       |
| BBGA25 | Var.rim.dispositivi medici per dialisi            | 4   | 104 505.99   | 83 951.54    | 20 554.45    |
| BBGA30 | Var.rim.disposit.med.impant.non attivi.(UOEP)     | 2   | 33 835.83    | 21 475.09    | 12 360.74    |
| BBGA31 | Var.rim.disposit.med.impant.non attivi (Farmacia) | 2   | 30 088.55    | 28 270.99    | 1 817.56     |
| BBGA32 | Var.rim.disposit.med.impant.attivi.(UOEP)         | 2   | 42 563.78    | 23 913.60    | 18 650.18    |
| BBGA35 | Var.rim.san.:mater. di medic.e sutura e disp.med  | 26  | 1 001 208.68 | 983 105.59   | 18 103.09    |
| BBGA40 | Var.rim.san.:beni assist.protesica/integrativa    | 4   | 209 787.44   | 124 375.41   | 85 412.03    |
| BBGA45 | Var.rim.san.:prod.farmac.,presidi uso veter.      | 1   | 30.75        | 0.00         | 30.75        |
| BBGA51 | Var.rim.vetreteria e materiale di laboratorio     | 2   | 2 280.59     | 1 954.51     | 326.08       |
| BBGA52 | Var.rim.presidi med.chir.non dispos.med.          | 6   | 5 856.30     | 6 615.85     | -759.55      |
| BBGA55 | Var.rim.san.:sanit.Strumentario e ferri chirurg.  | 2   | 414.65       | 934.46       | -519.81      |
| BBGA60 | Var.rim.emoderivati dotati di AIC                 | 4   | 136 276.20   | 130 497.54   | 5 778.66     |
| BBGA61 | Var.rim. Sangue ed emocomp.senza cod. AIC         | 10  | 61 176.90    | 46 410.80    | 14 766.10    |
| BBGA75 | Var.rim.san.:altro mat.sanit.                     | 8   | 21 456.80    | 19 232.71    | 2 224.09     |
| BBGA76 | Var.rim.san.ossigeno con AIC                      | 4   | 3 349.77     | 2 465.10     | 884.67       |
| BBGA79 | Var.rim.san. Gas medicinali dotati di AIC         | 1   | 0.00         | 32.76        | -32.76       |
| BBGA80 | Var.rim.Allergeni                                 | 2   | 11 173.31    | 10 122.81    | 1 050.50     |
| BBGA81 | Var.rim.san. Gas medicali privi di AIC            | 2   | 90.23        | 52.00        | 38.23        |
| BBGA83 | Var.rim.san. Prodotti dietetici                   | 4   | 19 188.91    | 28 167.93    | -8 979.02    |
| BBGA   | VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE                    | 135 | 4 847 664.15 | 4 581 538.53 | 266 125.62   |
| BBGB05 | Var.rim.non san.:prodotti alimentari              | 2   | 444.92       | 404.32       | 40.60        |
| BBGB10 | Var.rim.non san.:mat.guardaroba,pulizia,conviv.   | 2   | 36 041.28    | 38 712.85    | -2 671.57    |
| BBGB20 | Var.rim.non san.:supporti informatici             | 2   | 30.25        | 65.38        | -35.13       |
| BBGB25 | Var.rim.non san.:carta cancelleria e stampati     | 2   | 88 859.04    | 91 176.58    | -2 317.54    |
| BBGB40 | Var.rim.non san.:art.tecnici per manut.ord.       | 2   | 1 360.54     | 2 306.75     | -946.21      |
| BBGB   | VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE                | 10  | 126 736.03   | 132 665.88   | -5 929.85    |
| BBG    | VARIAZIONE RIMANENZE DI BENI DI CO                | 145 | 4 974 400.18 | 4 714 204.41 | 260 195.77   |
| BBHA05 | Accantonamento al fondo vertenze in corso         | 1   | 30 000.00    | 0.00         | 30 000.00    |
| BBHA06 | Accanton.per contenz.person.dip.                  | 1   | 3 906.80     | 0.00         | 3 906.80     |
| BBHA38 | Accanton.per copertura diretta dei rischi (autoas | 1   | 1 620 439.97 | 0.00         | 1 620 439.97 |
| BBHA   | ACCANTONAMENTI PER RISCHI                         | 3   | 1 654 346.77 | 0.00         | 1 654 346.77 |
| BBH    | ACCANTONAMENTI PER RISCHI                         | 3   | 1 654 346.77 | 0.00         | 1 654 346.77 |
| BBIA05 | Accant.al f/do premio op.Medici Conv.Int.         | 1   | 5 398.55     | 0.00         | 5 398.55     |
| BBIA15 | Accant.al f/do interessi moratori                 | 1   | 230 593.03   | 0.00         | 230 593.03   |
| BBIA24 | Accant. al Fondo indennità organi istituzionali   | 1   | 46 212.91    | 0.00         | 46 212.91    |
| BBIA26 | Accant.manutenzioni cicliche                      | 1   | 435 603.06   | 0.00         | 435 603.06   |
| BBIA27 | Accantonamento 5% ALP                             | 1   | 117 639.39   | 0.00         | 117 639.39   |
| BBIA85 | Acc.f.do rinn.conv.med.base PLS cont.ass.spec.int | 1   | 118 470.00   | 0.00         | 118 470.00   |
| BBIA86 | Accanton per rinnovo convenz spec convenz interni | 1   | 9 330.00     | 0.00         | 9 330.00     |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.

Esercizio: 2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Stampato il: 31/12/2015

Pagina : 26

|        |   |      |              |            |              |
|--------|---|------|--------------|------------|--------------|
| BBIA88 | Accant.per quote inutilizz.contrib.da Reg. (extra | 10   | 259 681.11   | 0.00       | 259 681.11   |
| BBIA89 | Accant.per quote inutil.contrib.da Az.sanit. dell | 1    | 24 000.00    | 0.00       | 24 000.00    |
| BBIA90 | Accantonamento al fondo spese legali              | 1    | 52 086.35    | 0.00       | 52 086.35    |
| BBIA96 | FRNA Accant.per quote inutilizz.contrib.regionali | 1    | 703 616.50   | 0.00       | 703 616.50   |
| BBIA97 | FRNA Accant.per quote inutilizz.contributi da alt | 1    | 5.39         | 0.00       | 5.39         |
| BBIA   | ALTRI ACCANTONAMENTI                              | 21   | 2 002 636.29 | 0.00       | 2 002 636.29 |
| BBI    | ALTRI ACCANTONAMENTI                              | 21   | 2 002 636.29 | 0.00       | 2 002 636.29 |
| BBLA05 | Giornali, riviste, opere multimediali su CD       | 55   | 120 197.51   | 1 159.00   | 119 038.51   |
| BBLA10 | Spese postali                                     | 36   | 286 929.30   | 90 000.00  | 196 929.30   |
| BBLA20 | Tasse e imposte non sul reddito                   | 965  | 247 194.29   | 117.66     | 247 076.63   |
| BBLA21 | Bollo su fatture a enti statali                   | 13   | 70.00        | 0.00       | 70.00        |
| BBLA30 | Spese processuali                                 | 2    | 32 183.66    | 0.00       | 32 183.66    |
| BBLA31 | Spese processuali autoassicurazione               | 2    | 5 893.22     | 0.00       | 5 893.22     |
| BBLA36 | Autoassicurazione di competenza dell'anno         | 1    | 15 500.00    | 0.00       | 15 500.00    |
| BBLA40 | Abbuoni e arrotondamenti passivi                  | 39   | 2 059.69     | 1 955.66   | 104.03       |
| BBLA50 | Altri costi amministrativi                        | 8    | 12 553.45    | 5 481.89   | 7 071.56     |
| BBLA55 | Commissioni, rimb.spese commiss.varie non sanit.  | 21   | 2 182.74     | 0.00       | 2 182.74     |
| BBLA56 | Organismo di valutazione aziendale                | 2    | 6 231.08     | 0.00       | 6 231.08     |
| BBLA60 | Spese di rappresentanza                           | 1    | 115.00       | 0.00       | 115.00       |
| BBLA65 | Spese viaggi, ristorazione e alberghiere          | 31   | 8 382.63     | 0.00       | 8 382.63     |
| BBLA70 | IVA indetraibile (pro-rata)                       | 2    | 213.20       | 0.00       | 213.20       |
| BBLA72 | Compensi e rimb spese Direz.Generale contributi a | 1    | 21 142.76    | 0.00       | 21 142.76    |
| BBLA75 | Spese pubblicitarie e promozionali                | 41   | 37 851.69    | 0.00       | 37 851.69    |
| BBLA80 | Quote associative Associazioni diverse            | 2    | 9 940.00     | 0.00       | 9 940.00     |
| BBLA   | COSTI AMMINISTRATIVI                              | 1222 | 808 640.22   | 98 714.21  | 709 926.01   |
| BBLB05 | Minusvalenze su attrezzature sanitarie            | 1    | 2 994.14     | 0.00       | 2 994.14     |
| BBLB10 | Minusvalenze su altri beni mobili                 | 2    | 2 667.96     | 0.00       | 2 667.96     |
| BBLB   | MINUSVALENZE ORDINARIE                            | 3    | 5 662.10     | 0.00       | 5 662.10     |
| BBLC01 | Sopravv.pass.ord.per mobil.infra RER eserc.prec   | 1    | 1 500.79     | 0.00       | 1 500.79     |
| BBLC06 | Sopravv.pass.ord.pers.dirig.medica es.prec.       | 7    | 15 637.74    | 0.00       | 15 637.74    |
| BBLC07 | Sopravv.pass.ord.pers.dirig.med. oltre es.prec.   | 5    | 1 685.55     | 0.00       | 1 685.55     |
| BBLC11 | Sopravv.pass.ord.pers.comparto es.prec.           | 7    | 597.46       | 313.94     | 283.52       |
| BBLC12 | Sopravv.pass.ord.pers.comparto oltre es.prec.     | 3    | 65.13        | 0.00       | 65.13        |
| BBLC13 | Sopravv.pass.prest.san.da operat.accred.es.prec   | 15   | 11 987.34    | 0.00       | 11 987.34    |
| BBLC18 | Sopr.pass.per serv. sanitari es prec              | 3    | 1 362.95     | 0.00       | 1 362.95     |
| BBLC19 | Sopr.pass.per serv. sanitari oltre es prec        | 2    | 615.05       | 0.00       | 615.05       |
| BBLC21 | Sopr.pass.per serv. non sanitari es prec          | 4    | 2 964.75     | 0.00       | 2 964.75     |
| BBLC35 | Sopravv.passive ord.div.esercizio precedente      | 31   | 18 318.92    | 489.22     | 17 829.70    |
| BBLC40 | Sopravv.passive ord.div.oltre esercizio prec.     | 24   | 48 591.78    | 0.00       | 48 591.78    |
| BBLC41 | Altre Sopravv.pass.ord.da Az.San RER eserc.prec   | 1    | 95.53        | 0.00       | 95.53        |
| BBLC56 | Insuss.attivo ord.per mobil.infra RER es. prec.   | 6    | 13 700.47    | 0.00       | 13 700.47    |
| BBLC85 | Insussist.dell'attivo ordin.diverse eserc.in cors | 4    | 90.20        | 0.00       | 90.20        |
| BBLC90 | Insuss.attivo ord.diverse esercizio prec.         | 16   | 17 317.75    | 640.47     | 16 677.28    |
| BBLC91 | Insuss.attivo Verso Az.San della RER es.prec.     | 4    | 8 547.68     | 0.00       | 8 547.68     |
| BBLC92 | Insuss.attivo Verso Az.San della RER oltre es.pre | 5    | 23 418.40    | 0.00       | 23 418.40    |
| BBLC95 | Insuss.attivo ord.diverse oltre eserc.prec.       | 19   | 11 359.53    | 11 359.53  | 0.00         |
| BBLC   | SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTI                | 157  | 177 857.02   | 12 803.16  | 165 053.86   |
| BBL    | ONERI DIVERSI DI GESTIONE                         | 1382 | 992 159.34   | 111 517.37 | 880 641.97   |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
Esercizio: 2015  
Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 27

|        |   |       |                |              |                |
|--------|---|-------|----------------|--------------|----------------|
| BB     | COSTI DELLA PRODUZIONE                          | 26567 | 293 154 261.11 | 8 786 598.83 | 284 367 662.28 |
| BCBA10 | Altri interessi attivi                          | 1     | 0.00           | 7.33         | -7.33          |
| BCBA11 | Interessi attivi su conto tesoreria unica       | 1     | 0.00           | 7.97         | -7.97          |
| BCBA15 | Utili su cambi                                  | 1     | 0.00           | 49.59        | -49.59         |
| BCBA   | ALTRI PROVENTI FINANZIARI                       | 3     | 0.00           | 64.89        | -64.89         |
| BCB    | ALTRI PROVENTI FINANZIARI                       | 3     | 0.00           | 64.89        | -64.89         |
| BCCA05 | Interessi su mutui                              | 13    | 260 108.38     | 0.00         | 260 108.38     |
| BCCA   | INTERESSI SU MUTUI                              | 13    | 260 108.38     | 0.00         | 260 108.38     |
| BCCB05 | Interessi passivi su anticip.Istituto Tesoriere | 2     | 42 888.04      | 0.00         | 42 888.04      |
| BCCB   | INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESO              | 2     | 42 888.04      | 0.00         | 42 888.04      |
| BCCC05 | Interessi passivi verso fornitori               | 5     | 16 744.83      | 0.00         | 16 744.83      |
| BCCC   | INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITOR              | 5     | 16 744.83      | 0.00         | 16 744.83      |
| BCCD05 | Oneri e commissioni bancarie e di c/c postale   | 182   | 18 495.77      | 1.32         | 18 494.45      |
| BCCD   | ONERI FINANZIARI                                | 182   | 18 495.77      | 1.32         | 18 494.45      |
| BCC    | INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIAR              | 202   | 338 237.02     | 1.32         | 338 235.70     |
| BC     | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI                    | 205   | 338 237.02     | 66.21        | 338 170.81     |
| BEAB17 | Donazioni da Imprese                            | 3     | 460.64         | 1 010.64     | -550.00        |
| BEAB18 | Donazioni da Privati                            | 594   | 369 270.53     | 494 220.10   | -124 949.57    |
| BEAB19 | Donazioni da Ist.Soc.senza fine di lucro        | 10    | 11 832.00      | 127 342.60   | -115 510.60    |
| BEAB   | SOPRAVV.ATTIVE E INSUSSIST. PASS.               | 607   | 381 563.17     | 622 573.34   | -241 010.17    |
| BEA    | PROVENTI STRAORDINARI                           | 607   | 381 563.17     | 622 573.34   | -241 010.17    |
| BE     | PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI                  | 607   | 381 563.17     | 622 573.34   | -241 010.17    |
| BFAA05 | IRAP Personale medico e veterinario             | 13    | 1 764 029.86   | 0.00         | 1 764 029.86   |
| BFAA10 | IRAP Personale sanit.non medico - dirigenza     | 13    | 171 747.04     | 0.00         | 171 747.04     |
| BFAA16 | IRAP Personale sanit.non medico - comparto      | 13    | 377 568.80     | 0.00         | 377 568.80     |
| BFAA17 | IRAP Personale sanit.non medico - Inferm.       | 13    | 1 881 514.09   | 0.00         | 1 881 514.09   |
| BFAA20 | IRAP Personale professionale - dirigenza        | 13    | 22 369.09      | 0.00         | 22 369.09      |
| BFAA30 | IRAP Personale tecnico - dirigenza              | 13    | 24 049.66      | 0.00         | 24 049.66      |
| BFAA35 | IRAP Personale tecnico - comparto               | 13    | 708 549.92     | 0.00         | 708 549.92     |
| BFAA40 | IRAP Personale amministrativo - dirigenza       | 13    | 63 255.39      | 0.00         | 63 255.39      |
| BFAA45 | IRAP Personale amministrativo - comparto        | 13    | 411 020.45     | 0.00         | 411 020.45     |
| BFAA50 | IRAP Altri rapporti di lavoro sanitari          | 15    | 169 163.84     | 8 838.00     | 160 325.84     |
| BFAA51 | IRAP Altri rapporti di lavoro non sanitari      | 13    | 52 200.54      | 0.00         | 52 200.54      |
| BFAA59 | IRAP Similalp                                   | 25    | 63 077.31      | 5 024.78     | 58 052.53      |
| BFAA60 | IRAP libera professione Dirigenti               | 23    | 224 395.24     | 20 847.14    | 203 548.10     |
| BFAA75 | IRAP relativo A.L.P. pers.supporto diretto      | 14    | 33 770.88      | 2 635.85     | 31 135.03      |
| BFAA   | IRAP  | 207   | 5 966 712.11   | 37 345.77    | 5 929 366.34   |

### Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2015 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.  
 Esercizio: 2015  
 Stampato il: 31/12/2015

BILANCIO DI VERIFICA 2015

Pagina : 28

|        |                                 |        |                  |                  |              |
|--------|---------------------------------|--------|------------------|------------------|--------------|
| BFAB05 | IRES attività istituzionale     | 1      | 170 000.00       | 0.00             | 170 000.00   |
| BFAB   | IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | 1      | 170 000.00       | 0.00             | 170 000.00   |
| BFA    | IMPOSTE                         | 208    | 6 136 712.11     | 37 345.77        | 6 099 366.34 |
| BF     | IMPOSTE E TASSE                 | 208    | 6 136 712.11     | 37 345.77        | 6 099 366.34 |
| B      | CONTO ECONOMICO                 | 100723 | 301 461 396.17   | 301 461 396.17   |              |
|        | Totali                          | 276713 | 2 623 409 713.68 | 2 623 409 713.68 | 0.00         |

**BILANCIO D'ESERCIZIO**

**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2015**

In data 10/05/2016 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI IMOLA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2015.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

ROBERTO PICONE Presidente in rappresentanza della Regione - assente giustificato;  
FEDERICO COLOMBO Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze - presente  
GASTONE CALZETTI Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci - presente

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 61

del 03/05/2016, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 04/05/2016

con nota prot. n. 13802 del 04/05/2016 e, ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un pareggio di € 0,00 con un  
rispetto all'esercizio precedente di € 0,00, pari al 0 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2015, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



**AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI IMOLA**

 VIALE AMENDOLA, N. 2 – IMOLA  
 P.I. 00752010374

|                       | Bilancio di esercizio (2014) | LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI COLLEGIO SINDACAL<br>Bilancio d'esercizio 2015 | Differenza            |
|-----------------------|------------------------------|---|-----------------------|
| Immobilizzazioni      | € 87.026.218,00              | € 83.691.963,00   | € -3.334.255,00       |
| Attivo circolante     | € 56.581.386,00              | € 63.715.935,00   | € 7.134.549,00        |
| Ratei e risconti      | € 167.982,00                 | € 51.193,00   | € -116.789,00         |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>€ 143.775.586,00</b>      | <b>€ 147.459.091,00</b>   | <b>€ 3.683.505,00</b> |
| Patrimonio netto      | € 40.513.973,00              | € 42.352.698,00   | € 1.838.725,00        |
| Fondi                 | € 9.476.514,00               | € 10.518.638,00   | € 1.042.124,00        |
| T.F.R.                | € 931.432,00                 | € 658.423,00  | € -273.009,00         |
| Debiti                | € 92.187.231,00              | € 93.490.139,00   | € 1.302.908,00        |
| Ratei e risconti      | € 666.436,00                 | € 439.193,00  | € -227.243,00         |
| <b>Totale passivo</b> | <b>€ 143.775.586,00</b>      | <b>€ 147.459.091,00</b>   | <b>€ 3.683.505,00</b> |
| <b>Conti d'ordine</b> | <b>€ 697.501,00</b>          | <b>€ 3.931.010,00</b>   | <b>€ 3.233.509,00</b> |

| Conto economico                                  | Bilancio di esercizio ( 2014 ) | Bilancio di esercizio 2015 | Differenza           |
|--|--------------------------------|----------------------------|----------------------|
| Valore della produzione                          | € 287.440.592,00               | € 288.605.005,00           | € 1.164.413,00       |
| Costo della produzione                           | € 283.675.562,00               | € 285.165.797,00           | € 1.490.235,00       |
| <b>Differenza</b>                                | <b>€ 3.765.030,00</b>          | <b>€ 3.439.208,00</b>      | <b>€ -325.822,00</b> |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -426.070,00                  | € -338.170,00              | € 87.900,00          |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- |                                |                            | € 0,00               |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € 2.758.636,00                 | € 2.998.329,00             | € 239.693,00         |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € 6.097.596,00                 | € 6.099.367,00             | € 1.771,00           |
| Imposte dell'esercizio                           | € 6.097.596,00                 | € 6.099.367,00             | € 1.771,00           |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | <b>€ 0,00</b>                  | <b>€ 0,00</b>              | <b>€ 0,00</b>        |



Si evidenzia la discostanza tra il bilancio di previsione 2015 e relativo bilancio d'esercizio:

| Conto economico                                  | Bilancio di previsione ( 2015 ) | Bilancio di esercizio 2015 | Differenza      |
|--|---------------------------------|----------------------------|-----------------|
| Valore della produzione                          | € 288.123.961,00                | € 288.605.005,00           | € 481.044,00    |
| Costo della produzione                           | € 283.018.855,00                | € 285.165.797,00           | € 2.146.942,00  |
| <b>Differenza</b>                                | € 5.105.106,00                  | € 3.439.208,00             | € -1.665.898,00 |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -426.072,00                   | € -338.170,00              | € 87.902,00     |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- |                                 |                            | € 0,00          |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € 1.380.347,00                  | € 2.998.329,00             | € 1.617.982,00  |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € 6.059.381,00                  | € 6.099.367,00             | € 39.986,00     |
| Imposte dell'esercizio                           | € 6.059.381,00                  |                            | € -6.059.381,00 |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | € 0,00                          | € 6.099.367,00             | € 6.099.367,00  |

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Patrimonio netto</b>                       | <b>€ 42.352.698,00</b> |
| Fondo di dotazione                            | € -403.411,00          |
| Finanziamenti per investimenti                | € 57.144.404,00        |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | € 1.602.650,00         |
| Contributi per ripiani perdite                | € 789.123,00           |
| Riserve di rivalutazione                      | € 0,00                 |
| Altre riserve                                 | € 891.182,00           |
| Utili (perdite) portati a nuovo               | € -17.671.250,00       |
| Utile (perdita) d'esercizio                   | € 0,00                 |

Il pareggio di € 0,00

|  |  |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> 1) | Non si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2015 |
|--|--|



*[Handwritten signature]*

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

L'AUSL ha raggiunto l'obiettivo del pareggio fissato dalla Regione.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.9, alla circolare n. 27 del 25.6.01, alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" (nel seguito D. Lgs. n. 118/2011).

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. Lgs. n. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.
- La relazione sulla gestione, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

## IMMOBILIZZAZIONI



Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.  
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

il Collegio precisa che l'AUSL non ha iscritto costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo di cui sotto in quanto non presenti.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:  
le uniche capitalizzazioni per la somma complessiva di 7.584 euro riguardano gli incentivi sulla progettazione dei lavori pubblici previsti dall'art.92 del D.L.163/2006 e definiti dal regolamento aziendale interno approvato con Delibera n.157 del 15/03/2000, ed aggiornato nel 2006.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo non è avvenuta con il consenso del

Collegio sindacale.

### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.  
Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.  
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

Per alcune attrezzature sanitarie la cui durata utile è inferiore a 5 anni, su richiesta del servizio competente (Ingegneria Clinica), sono state usate aliquote superiori. Ne sono un esempio i microinfusori con aliquota al 25% e le sonde ecografiche con aliquota al 33%.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

### Finanziarie

#### Crediti finanziari

Non presenti

#### Altri titoli

Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni che rappresentano un investimento permanente da parte dell'Azienda, come di seguito elencato:

- Quota azionaria di euro 11.513,89 pari al 2,36% del capitale sociale della società CUP 2000 S.P.A. (società istituita per la gestione dei servizi di prenotazione di prestazioni socio-sanitarie, attraverso l'utilizzo di reti telematiche ed informatiche).
- Azioni della Montecatone Rehabilitation Institute S.P.A. iscritte per euro 6.353.000,01 pari al 99,44% del capitale sociale.
- Partecipazione al Consorzio Med3 per euro 5.000.
- Azioni della Lepida S.P.A. iscritte per euro 1.000 pari allo 0,005% del capitale sociale.

La partecipazione di cui al punto b) rappresenta una partecipazione in società controllata. Tutte le partecipazioni, sono state valutate al costo di sottoscrizione o di acquisto, così come stabilito dal disposto combinato del p.to 1) e p.to 4) dell'art.2426 del C.C..

Per la partecipazione in Montecatone r.i. si rileva che la corrispondente quota di partecipazione al patrimonio netto risultante al 31-12-2014 della società controllata risulta essere superiore al valore iscritto in bilancio.  
Il bilancio di esercizio 2014 della Società ha chiuso con un utile di 1.835.161 euro, mentre non è ancora disponibile il dato 2015.

### Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Oltre alle rimanenze dei magazzini centrali sono state rilevate le rimanenze dei reparti, dei beni presso terzi, quali RSA e Farmacie convenzionate, valorizzate sulla base di un inventario fisico effettuato presso i singoli reparti ospedalieri e presso le strutture esterne al 31/12/2014.

Le quantità fisiche sono state inserite in una specifica procedura informatizzata che provvede a calcolare l'importo totale per centro di costo e per conto di contabilità generale sulla base del costo medio ponderato.

### Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

| Descrizione   | Importo credito | Fondo svalutazione crediti | Valore presunto di realizzo |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------------|
| B.II.1) Crediti v/Stato   | 742.340         | 528.472                    | 213.868                     |
| B.II.2) Crediti v/Regione   |                 |                            |                             |
| o Provincia Autonoma  | 52.260.679      | 0                          | 52.260.679                  |
| B.II.3) Crediti v/Comuni  | 65.566          | 12.960                     | 52.606                      |
| B.II.4) Crediti v/Aziende<br>sanitarie pubbliche                              | 4.274.605       | 22.361                     | 4.252.244                   |
| B.II.5) Crediti v/società<br>partecipate e/o enti<br>dipendenti della Regione | 511.398         | 25.567                     | 485.831                     |
| B.II.6) Crediti v/Erario  | 6.028           | 0                          | 6.028                       |
| B.II.7) Crediti v/altri   | 2.896.588       | 1.182.189                  | 1.714.399                   |

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.

Tali fondi, sono stati determinati tenendo conto delle eventuali procedure concorsuali.

I crediti derivanti dal mancato pagamento di ticket sono stati svalutati del 95% se iscritti a ruolo entro il 31-12-2014 e del 72% se iscritti a ruolo nel 2015, sulla base dell'andamento dell'attività di recupero crediti negli esercizi precedenti.

A seguito dell'eccessivo ritardo con il quale il Ministero della Salute finanzia la mobilità passiva internazionale, a partire dal 2013 l'AUSL ha deciso di rilevare la mobilità attiva e passiva e di svalutare il saldo del 100%.

Nel 2015 è stato mantenuto il saldo presente al 31-12-2014 al netto degli incassi 2015 senza provvedere all'aggiornamento del saldo fra crediti e debiti, come da richiesta della regione prot. 262509 del 13-4-2016.

Si segnala che l'eventuale aggiornamento dei dati non avrebbe modificato il risultato d'esercizio in quanto la variazione positiva del saldo quantificata in euro 229.620,42 sarebbe stata interamente svalutata in coerenza con gli anni precedenti.

I crediti verso la prefettura per stranieri senza accordi internazionali sono stati svalutati del 20%, tenuto conto dell'anzianità di alcuni crediti.

In considerazione della difficoltà di riscuotere alcuni crediti nei confronti di enti pubblici, in particolare in relazione ai crediti derivanti dalle visite fiscali, a parti-re dal 2013 l'AUSL ha deciso di svalutare del 5% anche tali crediti analogamente a quanto avviene per i crediti verso privati.

Nel conto Fatture da emettere, sono registrati i crediti per i quali è prevista una futura emissione di fattura o di nota di addebito sulla base del contratto o della convenzione in essere. A titolo prudenziale, a partire dal 2013, tali valori sono stati svalutati del 20%.

Gli altri crediti sono stati svalutati del 5%.

Il Collegio Sindacale concorda con le valutazioni di cui sopra effettuate dall'Ente.

### Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

SI - E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il

### Ratei e risconti attivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Non vi sono ratei attivi relativi alle degenze in quanto non vi sono prestazioni fatturate a giornata di degenza e per i restanti ricavi sono state registrate le fatture da emettere per la parte di competenza 2015.

Per le prestazioni fatturate a DRG l'addebito viene fatto al momento della dimissione e contabilizzato dall'AUSL sulla base della validazione effettuata da parte della Regione.

### Fondi per rischi e oneri

La Regione non ha verificato lo stato di adeguatezza.

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al

relativo utilizzo.

Premesso che la Regione non ha ancora emanato i criteri definitivi di valutazione dei fondi rischi e oneri, tali fondi sono stati valorizzati come segue:

- gli altri fondi rischi comprendono esclusivamente un accantonamento effettuato per un accertamento INPDAP in corso di definizione per l'importo di 30.000 euro;
- il Fondo Franchigia assicurazione è stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso al 31/12/2015 per sinistri coperti da Assicurazione RCT;
- il fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) è stato determinato sulla base della proiezioni dei pagamenti effettuati negli ultimi 3 anni togliendo da ogni pagamento la parte eccedente i 250.000 euro, rapportata a-gli otto mesi del 2014 nei quali è entrata in vigore l'autoassicurazione e ai 12 mesi nel 2015;
- il fondo contenzioso personale dipendente è stato determinato sulla base della media dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni moltiplicata per 10;
- il fondo vertenze in corso, diverse da quelle nei confronti del personale, è stato determinato moltiplicando il numero delle vertenze per un costo medio presunto di 2.000 euro;
- il fondo rischi ferie da pagare è stato rideterminato sulla base della media delle ferie pagate nel triennio 2013-2015;
- il fondo accantonamento 5% ALP è stato determinato accantonando il 5% dei compensi per libera professione intramuraria incassati nel 2015 in applicazione al cd decreto "Balduzzi" e sommandolo alla quota non ancora utilizzata su tale fondo al 31.12.2015;
- il fondo personale in quiescenza è stato determinato sulla base delle competenze maturate alla data del 31/12/2014 comunicate dall'U.O. Risorse Umane nella misura di 798.040 euro detratte della quota versata nel 2015 in quanto nel 2015 non vi sono state rivalutazioni delle competenze maturate;
- Il fondo indennità organi istituzionali è stato determinato sulla base dei compensi maturati e maturandi da parte degli organi istituzionali non ancora corri-sposti al 31/12/2015 compresi gli incentivi per il raggiungimento degli obiettivi, i rimborsi spese e i contributi a carico dell'AUSL.
- Gli altri fondi per oneri comprendono esclusivamente la quota residua di 4 specifici progetti vincolati che non rientravano in quelli accantonabili nella categoria "Quote inutilizzate contributi vincolati" prevista dal D.Lgs 118/2011 di cui all'ultimo punto;
- il fondo interessi moratori è stato rideterminato sulla base della media del fatturato negli ultimi tre anni;
- il fondo spese legali è stato rideterminato sulla base del costo medio di 7.000 euro per ogni causa moltiplicato per il numero delle controversie;
- il fondo manutenzioni cicliche è stato rideterminato sulla base delle manutenzioni straordinarie periodiche sui fabbricati e sulle attrezzature sanitarie la cui effettuazione ed il relativo esborso si verificheranno nei prossimi 2 esercizi;
- è stato accantonato il costo presunto per la vacanza contrattuale del personale convenzionato per l'anno 2015 calcolato sulla base delle percentuali comunicate dalla Regione.

-i fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.



Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità alle norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

TFR personale dipendente:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il TFR personale dipendente non è presente nell'AUSL.

**Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Dettaglio per anno di formazione

| DESCRIZIONE   | ANNO 2011 E PREC | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015  |
|---|------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI   | 22.437.280       | 0         | 0         | 2.127.500 | 0          |
| D.II) DEBITI V/STATO  | 0                | 0         | 0         | 0         | 0          |
| D.III) DEBITI V/REGIONE O<br>PROVINCIA AUTONOMA                             | 3.872.232        | 0         | 365.644   | 625.626   | 720.366    |
| D.IV) DEBITI V/COMUNI   | 0                | 0         | 0         | 781       | 114.899    |
| D.V) DEBITI V/AZIENDE<br>SANITARIE PUBBLICHE                                | 58.474           | 16.650    | 30        | 39.143    | 3.197.840  |
| D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE<br>E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE   | 0                | 0         | 0         | 0         | 10.533.965 |
| D.VII) DEBITI V/FORNITORI   | 229.356          | 220.098   | 252.671   | 164.323   | 24.724.639 |
| D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE   | 0                | 0         | 0         | 0         | 3.653.315  |
| D.IX) DEBITI TRIBUTARI  | 0                | 0         | 0         | 0         | 4.719.975  |
| D.XI) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI,<br>ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 0                | 0         | 0         | 0         | 5.640.805  |
| D.XII) DEBITI V/ALTRI   | 50.555           | 0         | 7.914     | 0         | 9.716.058  |
| D. TOTALE   | 26.647.897       | 236.748   | 626.259   | 2.957.373 | 63.021.862 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

| Descrizione   | Entro12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre5 anni | Totale     |
|---|--------------|----------------|-------------|------------|
| D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI   | 1.443.596    | 6.330.277      | 16.790.907  | 24.564.780 |
| D.II) DEBITI V/STATO  | 0            |                |             | 0          |
| D.III) DEBITI V/REGIONE<br>PROVINCIA AUTONOMA                               | 0            |                |             | 0          |
| D.IV) DEBITI V/COMUNI   | 5.583.868    |                |             | 5.583.868  |
| D.V) DEBITI V/AZIENDE<br>SANITARIE PUBBLICHE                                | 115.680      |                |             | 115.680    |
| D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE<br>E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE   | 3.312.137    |                |             | 3.312.137  |
| D.VII) DEBITI V/FORNITORI   | 10.533.965   |                |             | 10.533.965 |
| D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE   | 25.591.087   |                |             | 25.591.087 |
| D.IX) DEBITI TRIBUTARI  | 3.653.315    |                |             | 3.653.315  |
| D.XI) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI,<br>ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 4.719.975    |                |             | 4.719.975  |
| D.XII) DEBITI V/ALTRI   | 5.640.805    |                |             | 5.640.805  |
| D. TOTALE   | 9.774.527    | 6.330.277      | 16.790.907  | 93.490.139 |

Complessivamente rispetto al 2014 i debiti 2015 aumentano di 1,303 milioni di euro rispetto al 2014.

### Ratei e risconti passivi

Riguardano costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Non vi sono ratei passivi relativi alle degenze in quanto per le prestazioni fatturate a giornata di degenza e per i restanti costi sono state registrate le fatture da ricevere per la parte di competenza 2015.

Per le prestazioni fatturate a DRG l'addebito viene fatto al momento della dimissione e contabilizzato dall'AUSL sulla base della validazione effettuata da parte della Regione.

### Conti d'ordine SI

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Canoni leasing ancora da pagare |                |
| Depositi cauzionali             |                |
| Beni in comodato                | € 3.931.010,00 |
| Altri conti d'ordine            |                |
| TOTALE                          | € 3.931.010,00 |

A partire dal 2014 vengono valorizzati fra i conti d'ordine i beni di terzi in conto deposito.

Dal 2015 vengono valorizzati anche i beni di terzi concessi in comodato all'Azienda.

Il loro valore viene determinato sulla base del valore attribuito al momento della concessione in comodato ridotto in rapporto alle aliquote di ammortamento a cui sono soggetti i beni analoghi di proprietà dell'AUSL.

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione a Consuntivo 2015 evidenzia un aumento rispetto al preventivo 2015 pari a 481 mila euro di euro con una variazione percentuale dello 0,2% e comprende la variazione intervenuta sul Fondo Regionale della non Autosufficienza. Al netto dell'FRNA l'aumento risulta pari a 349 mila euro ed è determinato principalmente dalle modifiche intervenute sui Contributi in c/esercizio.

#### Contributi in conto esercizio

Rispetto al preventivo 2015, al netto dell'FRNA l'aumento risulta pari a 758 mila euro ed è determinato principalmente dal finanziamento degli investimenti effettuati con contributi in conto esercizio per 388 mila euro e dal finanziamento degli ammortamenti 2016 dei beni acquistati nel 2012 con contributi in conto esercizio nella misura di 46 mila euro, così come previsto dalla DGR 2292/2015.

Il restante aumento di 324 mila euro deriva dalle seguenti variazioni positive e negative:

- Riduzione del finanziamento per professioni sanitarie/Università di circa 61 mila euro;
- Riduzione del finanziamento per la Salute mentale (ex OO.PP) di circa 126 mila euro
- Aumento dei ricavi per trasferimenti emotrasfusi per 397 mila euro.
- Aggiornamento, a consuntivo 2015, dei restanti contributi in conto esercizio assegnati nel corso del 2015 complessivamente in aumento di circa 114 mila euro.

#### Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Si tratta degli effetti economici derivanti da investimenti 2015 finanziati con contributi in conto esercizio in applicazione delle disposizioni contenute all'art.29 del D.Lgs. 118/2011.

Complessivamente il consuntivo 2015 dell'AUSL di Imola evidenzia un valore per rettifica contributi in conto esercizio utilizzati per investimenti pari a 808 mila euro di cui:

- 747 mila euro rappresentano gli investimenti effettuati nel 2015 e finanziati con contributi in conto esercizio indistinti per cui è stata prevista una rettifica nella misura del 100% anticipando al 2015 la quota del 2016; di questi 388.000 risultano finanziati dalla Regione come indicato al punto precedente e i restanti sono finanziati dall'AUSL con il risultato d'esercizio;
- 61 mila euro per investimenti finanziati con contributi in conto esercizio effettuati nell'anno 2015 derivanti da finanziamenti

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La valutazione in sede di consuntivo 2015 è stata determinata sulla base degli utilizzi effettuati nel corso del 2015 degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi in conto esercizio relativi ad anni precedenti al 2015. Al netto dell'FRNA il valore contabilizzato a consuntivo 2015 evidenzia una variazione rispetto al consuntivo 2014 di -1,051 milioni di euro e una variazione rispetto al preventivo 2014 di circa -639 mila euro.

Proventi e ricavi di esercizio

L'andamento dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria evidenzia un aumento di circa 1,2 milioni di euro rispetto al preventivo 2015 e di circa 812 mila euro rispetto al consuntivo 2014, quasi interamente imputabile a variazioni nelle prestazioni sanitarie in mobilità di Montecatone che trovano corrispondente variazione sui costi. In tale aggregato di ricavo sono ricompresi:

- i ricavi per ALP aumentano di 72 mila euro, sia rispetto al preventivo 2015 che rispetto al consuntivo 2014;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva infra - regionale si riducono di 56 mila euro sia rispetto al preventivo 2015 che rispetto al consuntivo 2014;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva extra - regionale aumentano di 40 mila euro rispetto al preventivo 2015 e si riducono di 206 mila euro rispetto al consuntivo 2014. Il dato 2014 non è confrontabile perché teneva conto di un provento straordinario derivante dalla chiusura 2013.
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva per prestazioni erogate dalla struttura di Montecatone aumentano di 814 mila euro sia rispetto al preventivo 2015 che rispetto al consuntivo 2014. Tale variazione, che rappresenta la causa principale di aumento dell'aggregato di ricavo in analisi, non costituisce un impatto reale sul bilancio perché trova correlato aumento tra i costi della produzione. Si tratta infatti di prestazioni sanitarie erogate dalla struttura di Montecatone a residenti di altre Aziende Usl della Regione o fuori Regione che vengono addebitate all'AUSL di Imola e che l'AUSL di Imola addebita nei confronti delle AUSL della Regione e fuori Regione;
- i ricavi per altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria evidenziano un incremento di circa 330 mila euro rispetto al preventivo 2015 e 188 mila euro rispetto al consuntivo 2014 le cui causa principale è il rimborso da parte dell'AZ. Osp. di Bologna di circa 314 mila euro per i ricoveri, presso l'unità operativa interaziendale di chirurgia, di pazienti di altre regioni che in base all'accordo economico sottoscritto in sede di costituzione dell'Unità interaziendale, devono essere versati all'AUSL di Imola.

Rimborsi

A consuntivo 2015 i rimborsi evidenziano una diminuzione di 7 mila euro rispetto al preventivo 2015 e un aumento di 41 mila euro rispetto al consuntivo 2014. Tale aggregato del valore della produzione comprende i rimborsi per il personale in comando che è valutato nell'ambito del costo delle risorse umane alla cui analisi si rimanda al paragrafo "Risorse Umane". Al netto dei comandi e collaborazioni, i rimborsi evidenziano una diminuzione di 42 mila euro rispetto al preventivo 2015 e un aumento di 52 mila euro rispetto al consuntivo 2014.

Compartecipazione alla spesa

I ricavi per ticket a consuntivo 2015 sono in linea con il consuntivo 2014 con un incremento di 43 mila euro.

Altri ricavi

La riduzione di 23 mila euro rispetto al preventivo 2015 e di 10 mila euro rispetto al consuntivo 2014 è imputabile principalmente ai ricavi per fitti attivi.



**Costo del personale**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b>Personale ruolo sanitario</b>      | € 64.704.833,00 |
| Dirigenza                             | € 29.814.804,00 |
| Comparto                              | € 34.890.029,00 |
| <b>Personale ruolo professionale</b>  | € 332.788,00    |
| Dirigenza                             | € 332.788,00    |
| Comparto                              | € 0,00          |
| <b>Personale ruolo tecnico</b>        | € 11.850.018,00 |
| Dirigenza                             | € 515.476,00    |
| Comparto                              | € 11.334.542,00 |
| <b>Personale ruolo amministrativo</b> | € 7.345.519,00  |
| Dirigenza                             | € 966.003,00    |
| Comparto                              | € 6.379.516,00  |
| <b>Totale generale</b>                | € 84.233.158,00 |

Ad integrazione di quanto sopra riportato, si rileva che il totale delle risorse umane preso a base dalla regione per la valutazione degli obiettivi aziendali, tiene conto anche delle restanti voci riportate nella tabella che segue :

| Conto Economico (euro/1000)   | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Risorse Umane al netto fondo vincolati  | 83.847          | 84.145          | 83.919          |
| Personale dipendente  | 83.863          | 84.350          | 84.167          |
| Personale   | 83.889          | 84.313          | 84.233          |
| -Comandi attivi   | -338            | -396            | -431            |
| Personale universitario   | 166             | 166             | 122             |
| Comandi passivi sanitari  | 56              | 146             | 120             |
| Comandi passivi non sanitari  | 0               | 31              | 30              |
| Missioni e rimborsi spese   | 90              | 90              | 93              |
| dal 2014 finanziamento collaborazioni   | -486            | -551            | -553            |
| Personale dipendente al netto fondi vincolati                                   | 83.377          | 83.799          | 83.614          |
| Lavoro interinale, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo              | 1.062           | 818             | 723             |
| Lavoro interinale e collaborazioni sanitari                                     | 696             | 614             | 569             |
| Lavoro interinale e collaborazioni non sanitari (al netto assistenza religiosa) | 366             | 204             | 154             |
| di cui finanziati con fondi vincolati   | -592            | -472            | -418            |
| Lavoro autonomo al netto fondi vincolati  | 470             | 346             | 305             |

Dall'esame di tale tabella si evidenzia che il costo delle risorse umane, al netto dei fondi vincolati, (83,847 milioni di euro) è analogo a quello del 2014 ed in riduzione rispetto al preventivo 2015.

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Non vi sono problematiche al riguardo.



- *Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:*

**PERSONALE DIPENDENTE**

| Tipologia di personale      | 31/12/2014 | di cui in part-time | 31/12/2015 | di cui in part-time |
|-----------------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|
| <b>RUOLO SANITARIO</b>      | 1192       | 93                  | 1179       | 81                  |
| Dirigenza                   | 303        | 2                   | 304        | 2                   |
| Comparto                    | 889        | 91                  | 875        | 79                  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>  | 4          | 0                   | 4          | 0                   |
| Dirigenza                   | 4          | 0                   | 4          | 0                   |
| Comparto                    | 0          | 0                   | 0          | 0                   |
| <b>RUOLO TECNICO</b>        | 366        | 29                  | 370        | 27                  |
| Dirigenza                   | 5          | 0                   | 6          | 0                   |
| Comparto                    | 361        | 29                  | 364        | 27                  |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b> | 200        | 22                  | 188        | 18                  |
| Dirigenza                   | 12         | 0                   | 12         | 0                   |
| Comparto                    | 188        | 22                  | 176        | 18                  |

**PERSONALE COMANDATO**

| Tipologia di personale      | 31/12/2014<br>ad altri Enti | 31/12/2014<br>da altri Enti | 31/12/2015<br>ad altri Enti | 31/12/2015<br>da altri Enti |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>RUOLO SANITARIO</b>      | 2                           | 3                           | 4                           | 4                           |
| Dirigenza                   | 1                           | 2                           | 3                           | 4                           |
| Comparto                    | 1                           | 1                           | 1                           | 0                           |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>  | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| Dirigenza                   | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| Comparto                    | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| <b>RUOLO TECNICO</b>        | 1                           | 0                           | 1                           | 0                           |
| Dirigenza                   | 1                           | 0                           | 1                           | 0                           |
| Comparto                    | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b> | 0                           | 0                           | 2                           | 1                           |
| Dirigenza                   | 0                           | 0                           | 1                           | 0                           |
| Comparto                    | 0                           | 0                           | 1                           | 1                           |

**PERSONALE UNIVERSITARIO**

| Tipologia di personale | 31/12/2014 | di cui in part-time | 31/12/2015 | di cui in part-time |
|------------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|
| <b>RUOLO SANITARIO</b> | 3          | 0                   | 3          | 0                   |
| Dirigenza              | 3          | 0                   | 3          | 0                   |

- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:*

Il costo del lavoro autonomo e collaborazioni sanitarie e non sanitarie sostenuto nel 2015 è stato pari a 723 mila euro, mentre il costo sostenuto nell'esercizio 2014 è stato pari a 1,062 milioni di euro.

Al netto dei fondi vincolati il costo 2015 è stato di 305 mila euro mentre il costo 2014 è stato di 470 mila euro.

- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

Non vi sono stati pagamenti ingiustificati di ferie.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Nel corso del 2015 non si sono verificati ritardi nei pagamenti dei contributi assistenziali e previdenziali.

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

Sono stati rispettati i limiti di legge e di contratto.



Non sono stati effettuati rinnovi contrattuali.

L'indennità di vacanza contrattuale è compresa nei costi del personale.

- Altre problematiche:

Non vi sono altre problematiche.

**Mobilità passiva**

|         |             |
|---------|-------------|
| Importo | € 32.964,00 |
|---------|-------------|

La mobilità passiva in infra-regionale ammonta a 28,253 milioni di euro, mentre quella interregionale ammonta a 4,711 milioni di euro.

Il valore soprariportato tiene conto degli accordi sottoscritti con le aziende sanitarie della provincia di Bologna.

La mobilità attiva infraregionale ammonta a 9,065 milioni di euro mentre quella interregionale ammonta a 3,317 milioni di euro

Nel complesso il saldo passivo della mobilità ammonta a 20,583 milioni di euro contro un saldo negativo 2014 di circa 20 milioni.

**Farmaceutica**

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 17.947.039,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

La Regione ha regolamentato i ticket con delibera della Giunta Regionale n. 1190/2011 in applicazione dell'art 17 comma 6 della legge n. 111/2011, istituendo i ticket sui farmaci per fascia di reddito.

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

**Convenzioni esterne**

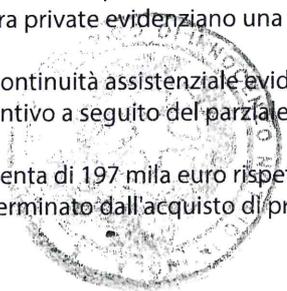
|         |                 |
|---------|-----------------|
| Importo | € 28.294.000,00 |
|---------|-----------------|

Tale aggregato comprende i ricoveri presso le case di cura per 8.860.000 euro, le convenzioni dei medici di base, dei pediatri di libera scelta e dei medici di continuità assistenziale per complessivi 15.631.000 euro, la specialistica convenzionata interna per € 1.154.000 euro, la specialistica convenzionata esterna per 3.343.000 euro, e le prestazioni sanitarie erogate da Montecatone Rehabilitation Institute S.P.A. per i residenti dell'Azienda Usl per 1.306.000 euro.

I costi per prestazioni di degenza presso case di cura private evidenziano una riduzione di 192.000 euro rispetto al consuntivo 2014 e di 91 mila euro rispetto al preventivo.

I costi per Medici di base, Pediatri di libera scelta, Continuità assistenziale evidenziano una riduzione di 152.000 euro rispetto al consuntivo 2014 e di 81 mila euro rispetto al preventivo a seguito del parziale raggiungimento dell'obiettivo da parte dei medici convenzionati.

Il costo per prestazioni di specialistica esterna aumenta di 197 mila euro rispetto al preventivo 2015 e di circa 282 mila euro rispetto al consuntivo 2014. Tale incremento è determinato dall'acquisto di prestazioni specialistiche volte alla riduzione delle liste d'attesa.



REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( L\_emirol )  
 Giunta ( AOO\_EMR )  
 allegato al PG/2016/0339600 del 10/05/2016



**Altri costi per acquisti di beni e servizi**

|         |                 |
|---------|-----------------|
| Importo | € 85.798.000,00 |
|---------|-----------------|

Rispetto al 2014 questi costi aumentano di circa 2,095 milioni di euro la cui causa principale è da ricercarsi nelle spese per l'acquisto di beni sanitari, in parte finanziati per la parte riguardante l'acquisto di farmaci innovativi (1,343 milioni di euro). Il lavoro autonomo e le collaborazioni esterne non rientrano in questo aggregato in quanto vengono valutate dalla Regione unitamente ai costi del personale dipendente, costituendo nel complesso il costo per le risorse umane.

**Ammortamento immobilizzazioni**

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Importo (A+B)   | € 6.280.739,00 |
| Immateriali (A) | € 666.951,00   |
| Materiali (B)   | € 5.613.788,00 |

Eventuali annotazioni

gli ammortamenti al netto delle sterilizzazioni, che complessivamente ammontano a 2,658 milioni di euro evidenziano a consuntivo 2015 un decremento di circa 794 mila euro rispetto al consuntivo 2014. Il calcolo degli ammortamenti e delle sterilizzazioni è stato effettuato secondo le disposizioni contenute nell'art. 29 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art. 1 comma 36 della Legge di Stabilità 2013 e riflette lo stato di attuazione del Piano Investimenti 2015.

**Proventi e oneri finanziari**

|          |               |
|----------|---------------|
| Proventi | € 65,00       |
| Oneri    | € 338.235,00  |
| TOTALE   | € -338.170,00 |

Eventuali annotazioni

Rispetto al consuntivo 2014 si evidenzia una riduzione del costo per interessi di 88 mila euro. La riduzione è dovuta al miglioramento della situazione di cassa dell'AUSL grazie anche all'erogazione da parte della Regione di ulteriori finanziamenti a copertura delle perdite pregresse (DGR 2008/2014) per 1,493 milioni di euro.

**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

|               |        |
|---------------|--------|
| Rivalutazioni | € 0,00 |
| Svalutazioni  | € 0,00 |
| TOTALE        | € 0,00 |

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri straordinari**



**AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI IMOLA**

|   |                |
|---|----------------|
| VIALE AMENDOLA, N. 2 – IMOLA<br>Prov. 0705271203 – C.F. 90000900374 | € 3.184.547,00 |
| Oneri   | € 186.218,00   |
| TOTALE  | € 2.998.329,00 |

LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI COLLEGIO SINDACAL



REGIONE EMILIA-ROMAGNA ( r\_emi )  
Giunta ( AOO\_EMR )  
allegato al P/G/2016/0339600 del 10/05/2016

Eventuali annotazioni

I principali proventi straordinari registrati nel 2014 riguardano:

- Esito positivo sentenza 99.308 ;
- Rivalse per sinistri 51.601;
- Iscrizione a Ruolo ticket anni 2011 115.163;
- Recupero crediti anni pregressi 95.889;
- Ricavi esercizi precedenti da Aziende Sanitarie di altre regioni 67.294 ;
- Altri ricavi non contabilizzati in esercizi precedenti 91.368;
- Totale Sopravvenienze attive 520.623.

- Chiusura mobilità infra-rer verso Aziende Sanitarie della RER 63.993 ;
- Ricognizione debiti esercizi pregressi 378.230;
- Adeguamento fondi per rischi e oneri al 31/12/2015 1.650.484;
- Note di credito verso fornitori non previste 330.206;
- Totale Insussistenze attive 2.422.913.

- Prestazioni sanitarie da Aziende Sanitarie della RER 3.457;
- Competenze, Oneri e Irap relative al personale dipendente 15718;
- Altri costi per beni e servizi sanitari e non sanitari non previsti nell'anno di competenza 83.447;
- Totale Sopravvenienze passive 102.622.

- Note di credito non previste e ricognizione crediti al 31/12/2015 62.434;
- Totale Insussistenze passive 62.434.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

all'IRAP calcolata con il metodo retributivo e all'IRES.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

|          |                |
|----------|----------------|
| I.R.A.P. | € 5.929.367,00 |
| I.R.E.S. | € 170.000,00   |

**Principio di competenza**

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

In particolare è stata esaminata la fattura n. 423/2015 COMPAMED S.N.C emessa in data 30.12.2015 ricevuta dall'AUSL il 4 gennaio 2016 e registrata in contabilità il 5 gennaio 2016.  
La fattura è stata correttamente imputata a chiusura del conto Fatture da ricevere 2015 rispettando il principio di competenza.

**Attività amministrativo contabile**

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta



tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri prestativi. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativa contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale. Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

| Categoria                  | Tipologia |
|----------------------------|-----------|
|                            |           |
| Oss: Nessuna osservazione. |           |

**Contenzioso legale**

|   |             |
|---|-------------|
| Contenzioso concernente al personale                          | € 0,00      |
| Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate | € 14.416,00 |
| Accreditate   | € 0,00      |
| Altro contenzioso   | € 0,00      |

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

L'Azienda UsI al 31/12/2015 ha in essere 135 vertenze di cui 20 con personale dipendente (esclusa responsabilità civile verso terzi), la maggior parte delle quali non sono state valorizzate in quanto non prevedono richieste monetarie. L'Azienda ha ritenuto opportuno, quantificare il fondo contenzioso personale dipendente sulla base della media dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni moltiplicata per 10 e il fondo vertenze in corso, diverse da quelle nei confronti del personale, moltiplicando il numero delle vertenze per un costo medio presunto di 2.000 euro. Il fondo spese legali è stato rideterminato sulla base del costo medio di 7.000 euro per ogni causa moltiplicato per il numero delle controversie;

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:  
Al Collegio non è pervenuta alcuna denuncia.



- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

#### Osservazioni

Il Collegio da atto che è stata allegata alla relazione del Direttore Generale l'attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'art. 41 del D.L. n. 66/2014.



Prot. n . 3987/15

Imola, 17 maggio 2015

Al Direttore Generale Ausl di Imola  
Dr. Andrea Rossi

Oggetto: parere in ordine al Bilancio di Esercizio 2015 dell'Azienda USL di Imola.

Con la presente si comunica che in data odierna la Conferenza dei Sindaci del Nuovo Circondario Imolese, nella sua veste di Conferenza Territoriale Socio Sanitaria, ha espresso parere favorevole sul Bilancio di Esercizio 2015 dell'Azienda USL di Imola, come indicato dall'Assessorato Politiche per la Salute della Regione Emilia-Romagna.

Distinti saluti

F.to Dott.ssa Cicero Sonia  
Direttore Ufficio di Supporto alla CTSS e  
Ufficio di Piano del Nuovo Circondario Imolese

**Ufficio di Supporto alla CTSS**  
**Ufficio di Piano**  
**Integrazione Sociosanitaria**  
**NCI e ASL Imola**