



Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

Direzione Generale: Viale Umberto I, 50 - RE

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 138 del 15/07/2015

OGGETTO: Approvazione del Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2015.

La presente deliberazione viene affissa all'Albo di questa Azienda Ospedaliera in data odierna e vi rimarrà per la durata di 15 giorni consecutivi.

- DELIBERA NON SOGGETTA A CONTROLLO** ed esecutiva dalla data di pubblicazione, ai sensi della L.R. 34/92, art. 1, punto 4.
- DELIBERA SOGGETTA A CONTROLLO** ai sensi L. 412/91, art. 4, comma 8, e L.R. 50/94 art. 37. Esecutiva a seguito di approvazione da parte della Regione Emilia Romagna nella seduta del _____ con provvedimento n. _____.

Reggio Emilia, lì 16.07.2015 F.to **Dr.ssa Barbara Gilioli**

ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto attesta che la presente delibera è stata affissa all'Albo dell'Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia dal 16.07.2015 al 30.07.2015

Per il Direttore
del Servizio Affari Istituzionali e Legali

F.to **Dr.ssa Barbara Gilioli**

Seduta del 15 luglio 2015

Deliberazione n. 138

Oggetto: Approvazione del Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2015.

IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto che con D.M. 12 aprile 2011, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 119 del 24 maggio 2011, il Ministero della Salute ha riconosciuto il carattere scientifico nella disciplina di Oncologia per tecnologie avanzate e modelli assistenziali dell'Azienda Ospedaliera Arcispedale Santa Maria Nuova;

Visti:

- l'art. 5 c. 5 lett. b) del D.lgs. 502/92 e s. m. e i. che dispone – tra l'altro – che le aziende sanitarie adottino un sistema contabile conforme ai principi del Codice Civile;

- la L.R. n. 50 del 20/12/1994 "Norme in materia di programmazione, contabilità, contratti e controllo delle Aziende sanitarie" emanata in applicazione del predetto D.lgs. 502/92 e s.m. e i.;

Richiamati gli articoli 4, 7 e 8 della L.R. n. 50 del 20/12/1994 e s.m. e i. nonché l'art. 4 del Regolamento Regionale di contabilità economica n. 61 del 27/12/1995 e s.m. e i. che definiscono gli strumenti di programmazione annuale delle aziende sanitarie;

Visto il D.lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, 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" che ha avviato il processo di armonizzazione dei procedimenti contabili previsto in attuazione del federalismo fiscale ed ha definito i principi contabili per il settore sanitario, applicabili a decorrere dall'anno 2012;

Visto l'articolo 25 del D.lgs. 118/2011 che prevede la predisposizione di un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione;

Richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 901 del 13/07/2015: "Linee di programmazione e di finanziamento delle aziende e degli enti del servizio sanitario regionale per l'anno 2015";

Preso atto che, conformemente a quanto indicato negli atti di programmazione regionali, la programmazione economica pluriennale viene sospesa stante il permanere del quadro di incertezza sulla disponibilità delle risorse destinate al finanziamento del S.S.N. per gli anni 2015 e 2016 legato al fatto che non è ancora stato definito il nuovo patto per la salute e non sono, pertanto, disponibili informazioni indispensabili per impostare compiutamente la programmazione e tenuto conto che il citato D.lgs. n. 118/2011 e s.m. e i. prevede che la programmazione sanitaria sia formulata esclusivamente con riferimento al Bilancio Preventivo Economico annuale;

Ritenuto, pertanto, opportuno limitare la programmazione aziendale alla predisposizione del bilancio economico preventivo comprensivo del Piano degli investimenti del triennio 2015-2017 redatto secondo gli specifici schemi regionali;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

- 1) di approvare il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2015, così come da allegato documento, cui si fa espresso riferimento e rinvio per ogni opportuno approfondimento;
- 2) di approvare la relazione illustrativa, anch'essa riportata nell'allegato documento, che contiene:
 - il raffronto 2014/2015 tra i dati economici più significativi;
 - il piano degli investimenti del triennio 2015-2017 e le modalità di finanziamento;
 - il rendiconto finanziario per l'anno 2015 (schema decreto n. 118/2011);
 - il bilancio economico preventivo 2015 IRCCS e il bilancio sezionale della ricerca 2015 IRCCS;
- 3) di trasmettere copia del presente provvedimento alla Giunta Regionale per i controlli di legge ai sensi dell'art. 4, c. 8 della L. 412/1991;
- 4) di trasmettere copia del presente atto alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria per l'assolvimento dei compiti e delle funzioni di cui all'art. 3 c. 14 del D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni ed ai sensi dell'art. 11 punto 2 lettera d) della L.R. 19 del 12/5/1994 e successive modificazioni ed integrazioni;
- 5) di trasmettere copia del presente atto al Collegio sindacale per la relazione di cui all'art. 25 c. 3 del D.lgs. 118/2011 e s. m. e i.;
- 6) di trasmettere copia del presente atto al Consiglio di Indirizzo e Verifica ASMN-IRCCS per il parere previsto dall'accordo 17/2004.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Direttore Generale - Dott.ssa Antonella Messori _____

Il Direttore Amministrativo - Dr. Davide Fornaciari _____

Il Direttore Sanitario - Dott. Giorgio Mazzi _____

Ha assistito il Funzionario Amm.vo
Dr.ssa Barbara Gilioli

**Documento firmato digitalmente e conservato in conformita'
e nel rispetto della normativa vigente in materia.
Il presente documento e' una copia elettronica del documento originale
depositato presso gli archivi dell'A.S.M.N. di Reggio Emilia.**

DC-E4-19-F4-4A-5A-56-1D-5D-EE-2E-91-90-6D-DA-8D-C5-45-B1-3E

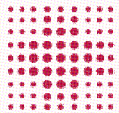
CAdES 1 di 1 del 16/07/2015 11:39:58

Soggetto: BARBARA GILIOI

S.N. Certificato: 36A4 AF

Validità certificato dal 27/03/2014 13:12:41 al 01/01/2017 02:00:00

Rilasciato da InfoCert Firma Qualificata, INFOCERT SPA, IT



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia
Arcispedale S. Maria Nuova

Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico



Bilancio Economico Preventivo 2015

50 ANNI DI STORIE IN COMUNE



SANTAMARIANUOVA
ARCISPEDALE | IRCCS | REGGIO EMILIA

INDICE

<i>pag.</i> 5	Premessa – Il contesto regionale di riferimento
<i>pag.</i> 16	Bilancio Economico Preventivo 2015 ex d.lgs. 118/ 2011
<i>pag.</i> 19	Relazione del Direttore Generale al Bilancio Economico Preventivo 2015
<i>pag.</i> 25	Accordo di fornitura 2015
<i>pag.</i> 27	Bilancio Economico Preventivo 2015 ex d.lgs. 118/ 2011 – raffronto preventivo 2014 e consuntivo 2014
<i>pag.</i> 31	Bilancio Economico Preventivo 2015 con dettaglio di analisi per conto
<i>pag.</i> 40	Piano Triennale degli Investimenti 2015/ 2017
<i>pag.</i> 47	Rendiconto Finanziario 2015
<i>pag.</i> 49	Bilancio Economico Preventivo 2015 – modello ministeriale
<i>pag.</i> 64	Integrazioni 2015 al budget biennale 2014/ 2015
<i>pag.</i> 93	Relazione del Direttore Generale al Bilancio Economico Preventivo 2015: I.R.C.C.S. e Ricerca
<i>pag.</i> 107	Bilancio Economico Preventivo 2015 I.R.C.C.S. – Istituto in Tecnologie Avanzate e Modelli Assistenziali in Oncologia
<i>pag.</i> 112	Bilancio Sezionale della Ricerca 2015 I.R.C.C.S. - Istituto in Tecnologie Avanzate e Modelli Assistenziali in Oncologia

PREMESSA - IL CONTESTO REGIONALE DI RIFERIMENTO

Il 2015 rappresenta il primo anno di attività della X Legislatura; gli obiettivi di mandato e del primo anno di lavoro della Giunta regionale assumono, in tale contesto, rilievo prioritario per le Aziende Sanitarie Regionali.

Si ritiene opportuno esporre in premessa una sintesi dei passi salienti tratti dal documento di programmazione regionale 2015 (delibera 901 del 13/07/2015) che riguardano in particolare la programmazione e il finanziamento delle attività dell'Azienda ospedaliera.

Accesso ai servizi sanitari per la riduzione dei tempi di attesa

Tra gli obiettivi prioritari della programmazione 2015 è di massima rilevanza l'obiettivo di facilitazione all'accesso ai servizi sanitari per la riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e di ricovero ospedaliero. In particolare, per la specialistica ambulatoriale ciascuna Azienda USL, in collaborazione con l'Azienda Ospedaliera o Ospedaliero-Universitaria o IRCCS di riferimento, ha adottato un Programma aziendale di intervento straordinario per il contenimento dei tempi di attesa, dettagliando sinteticamente le criticità, le azioni programmate e le tempistiche entro cui raggiungere gli obiettivi, tra cui il significativo contenimento dei tempi di attesa (DGR 1735/2014 e Circolare applicativa n. 21/2014). Oltre a proseguire nella realizzazione di tale piano, assumerà carattere prioritario l'**applicazione delle indicazioni regionali in materia di accessibilità alle prestazioni specialistiche** che verranno fornite in corso d'anno. Tra gli obiettivi (da perseguire congiuntamente fra AUSL, Azienda ospedaliera e IRCCS di riferimento) si segnalano i seguenti:

- **Contenimento significativo dei tempi di attesa delle prestazioni specialistiche monitorate;**
- **Miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva ed erogativa;**
- **Prescrizioni e Prenotazione dei controlli.**

Ricoveri programmati

Le modalità di gestione dell'accesso ai ricoveri programmati saranno oggetto di uno specifico progetto regionale coordinato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna: da subito è necessario garantire univocità ed uniformità dei percorsi di accesso alle prestazioni di ricovero programmato, individuare un riferimento unico aziendale per il presidio di tali percorsi, migliorare le performance relativamente alle prestazioni di ricovero programmato individuate come prioritarie a livello nazionale e regionale.

Attuazione del regolamento di riordino ospedaliero

Nell'anno 2015 la rete ospedaliera sarà interessata dall'applicazione locale delle indicazioni regionali sviluppate secondo le previsioni del DM 2.4.2015 n. 70 "Regolamento recante la definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi alla assistenza ospedaliera". **Il rispetto di tali indicazioni, garantendo le necessarie integrazioni interaziendali, costituisce obiettivo prioritario per il 2015 per tutte le aziende.**

Piattaforme logistiche ed informatiche più forti

In coerenza con l'obiettivo di offrire servizi comuni alle Aziende sanitarie e alle loro strutture operative, attraverso il potenziamento della rete informatica, nel corso del 2015 assumono particolare rilievo, tra gli altri, i seguenti progetti:

Fatturazione Elettronica

Nel corso del 2015, in collaborazione con Intercent-ER, le Aziende dovranno procedere alla diffusione dell'ordine elettronico di fatturazione e dovranno inserire negli applicativi aziendali i documenti, secondo quanto previsto dalla DGR 287/2015, relativi al ciclo di approvvigionamento. L'obiettivo 2015 è **di garantire l'omogeneità allo standard minimo definito a livello regionale dell'attuazione dei progetti di fatturazione elettronica.**

118 e Centrali operative

Nel 2014 si è conclusa la fase di concentrazione delle attività delle centrali operative 118. A regime le singole centrali dovranno essere in grado di ricevere le chiamate di emergenza e di gestire l'invio dei mezzi di soccorso indipendentemente dal territorio da cui originano le chiamate stesse o dove sono collocati i mezzi di soccorso. Ciò garantirà continuità e rapidità di risposta del sistema 118 anche nel caso di interruzione al funzionamento di una delle tre centrali o in caso di eccesso di chiamate in un singolo territorio.

Realizzazione di un sistema informatizzato unitario per la gestione delle risorse umane delle Aziende Sanitarie

Tra gli obiettivi delle Aziende –relativamente alla razionalizzazione in ambito ICT – figura anche la centralizzazione della gestione informatizzata delle risorse umane. A tale proposito è stato attivato un gruppo di lavoro costituito da rappresentanti delle Aziende sanitarie competenti in materia di gestione delle risorse umane ed in materia di ICT e da rappresentanti delle Direzioni Generali Sanità e Politiche Sociali e per l'Integrazione e Organizzazione Personale Sistemi Informativi e Telematica. Per il 2015 le Aziende dovranno garantire completa collaborazione al gruppo sopra indicato per completare la ricognizione sulle fonti normative e contrattuali che regolano i diversi istituti, riconducibili principalmente allo stato giuridico ed al trattamento economico del personale, e sull'applicazione di tali istituti nelle diverse realtà aziendali.

Gestione del patrimonio e delle attrezzature

Nel corso del 2015 è stato avviato, in collaborazione con l'Azienda USL di Bologna, un progetto per l'individuazione di strumenti per la valorizzazione del patrimonio immobiliare delle Aziende Sanitarie. In attesa che venga predisposto il progetto in oggetto, cui le Aziende saranno chiamate a collaborare, occorrerà prestare particolare attenzione ai seguenti ambiti.

Piano investimenti

Le Aziende sanitarie, destinatarie di finanziamenti regionali (Programma Regionale Investimenti in Sanità) e di finanziamenti derivanti dal ripiano della spesa farmaceutica e dal c.s. pay back, devono predisporre e trasmettere i progetti preliminari o i piani di fornitura entro le date programmate dal competente Servizio regionale. L'obiettivo 2015 è di raggiungere il 100% di **ammissione a finanziamento degli interventi.**

Gestione del patrimonio

Nel 2015 il costo/mq della manutenzione ordinaria andrà allineato, o mantenuto al precedente livello se inferiore, al costo **medio regionale, nella logica di garantire omogenei standard qualitativi e di sicurezza. Eventuali scostamenti non potranno comunque eccedere il 10% rispetto alla media. Dovrà essere completata**, se non già avvenuto, **la valutazione della vulnerabilità sismica degli elementi non strutturali**, predisponendo le misure di sicurezza per il contenimento del rischio sismico da essi derivante. In continuità con gli anni precedenti, e rafforzando ulteriormente gli interventi già avviati, dovranno essere adottate misure volte all'uso razionale dell'energia ed alla corretta gestione ambientale in termini di gestione dei rifiuti sanitari, di acquisto di beni e servizi e mobilità sostenibile.

Tecnologie biomediche

Le Aziende sanitarie devono garantire il flusso informativo relativo alle tecnologie biomediche esistenti e di nuova acquisizione al Gruppo Regionale Tecnologie Biomediche (GRTB), creando i presupposti per una **razionalizzazione di acquisizione, sostituzione, noleggio e gestione tecnologie biomediche** e per la massimizzazione dell'utilizzo appropriato delle tecnologie biomediche riducendo, al contempo, il fermo macchina attraverso soluzioni organizzative.

Fondo per il concorso al rimborso alle Regioni per l'acquisto di medicinali innovativi

I Bilanci preventivi economici 2015 delle Aziende sanitarie dovranno comprendere il costo per l'acquisto dei medicinali innovativi, in misura pari all'importo stimato dalle Aziende stesse e comunicato alla Regione, ed un equivalente finanziamento regionale.

Quest'ultimo finanziamento sarà assicurato attraverso l'accantonamento disposto a livello regionale dalla presente deliberazione a valere sulle risorse disponibili, tenuto conto della prima quantificazione dei costi per l'acquisto dei medicinali innovativi fatta dalle Aziende sanitarie.

Pay-back e ripiano della spesa farmaceutica

Il pay-back di competenza del 2015, stimato in 26 milioni di euro, viene comunque considerato ai fini della programmazione e del finanziamento del SSR del 2015.

Le disponibilità finanziarie del Servizio Sanitario Regionale

In assenza della proposta di riparto del FSN 2015, è difficile prevedere puntualmente l'impatto sul finanziamento regionale delle modifiche dei criteri di riparto delle risorse vincolate introdotte dai citati commi 560, 561 e 562 dell'art. 1 della Legge n. 190/2014 e della riduzione delle risorse destinate alla realizzazione di specifici obiettivi del Piano Sanitario Nazionale (PSN) prevista dal citato c. 593 del medesimo art. 1 che ha istituito il Fondo per il concorso al rimborso alle Regioni per l'acquisto dei farmaci innovativi (400 milioni a livello nazionale).

Si ritiene prudente e corretto stimare il finanziamento di competenza regionale del 2015 derivante dal riparto delle disponibilità finanziarie per il SSN come segue:

- il finanziamento indistinto viene stimato prevedendo una riduzione dello 0,2% pari a quella stimata a livello nazionale; conseguentemente il finanziamento indistinto 2015 viene stimato in 7.740,009 milioni di euro;

il finanziamento vincolato degli obiettivi prioritari del PSN, viene stimato tenendo conto della riduzione della quota di 400 milioni destinata ad alimentare il Fondo per il concorso al rimborso alle Regioni per l'acquisto dei medicinali innovativi ed ipotizzando la stessa quota regionale di accesso al riparto dell'anno 2014 del finanziamento vincolato degli obiettivi prioritari del PSN, pari all'8,22% come risultante dall'Intesa CSR n. 172 del 4/12/2014; conseguentemente il finanziamento viene stimato in 83,350 milioni di euro;

- i finanziamenti vincolati precedentemente richiamati, che confluiscono nella quota indistinta del fabbisogno sanitario standard nazionale (c. 560) oppure che sono ripartiti annualmente all'atto della ripartizione delle somme spettanti alle Regioni a titolo di finanziamento di tale quota indistinta (c. 561), sono stimati a livello nazionale nel medesimo importo del 2014, ed ipotizzando:

- per i finanziamenti vincolati in materia di provvidenza in favore degli hanseniani e loro familiari, di interventi urgenti per la prevenzione e la lotta contro l'AIDS, di emersione del lavoro dei cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare, la stessa quota regionale di accesso al riparto del finanziamento indistinto del 2014, pari al 7,43% come risultante dall'Intesa CSR n. 173 del 4/12/2014;

- per i finanziamenti vincolati in materia di prevenzione e cura dalla fibrosi cistica, di assegnazione delle borse di studio ai MMG che partecipano ai corsi di formazione specifica, di assistenza sanitaria per gli stranieri non iscritti al SSN, di riqualificazione dell'assistenza sanitaria e dell'attività libero-professionale, la stessa quota regionale assegnata nel 2014; conseguentemente il finanziamento vincolato regionale viene stimato in complessivi 23,958 milioni di euro.

Il finanziamento derivante dal riparto del Fondo per il concorso al rimborso alle Regioni per l'acquisto di medicinali innovativi, che sarà ripartito in proporzione della spesa sostenuta dalle Regioni per l'acquisto di tali medicinali, è stato stimato in 41,1 milioni per le motivazioni riportate in precedenza.

Con riferimento alle risorse accantonate, si precisa quanto segue:

- le Aziende sanitarie indicheranno nei Bilanci Preventivi Economici 2015 il costo per l'acquisizione dei medicinali innovativi, in misura pari all'onere dalle stesse quantificato. Le Aziende contabilizzeranno un equivalente finanziamento regionale, che sarà assegnato in chiusura dell'esercizio 2015, sulla base della spesa effettivamente sostenuta, a valere sulle risorse accantonate;

- le Aziende sanitarie sono autorizzate a finanziare i Piani investimenti 2015-2017 con risorse proprie, che saranno reperite attraverso la rettifica dei contributi in conto esercizio, fino al limite massimo definito con il livello regionale. La Regione in chiusura dell'esercizio 2015, sulla base degli investimenti effettivamente realizzati, assegnerà un finanziamento dedicato, a valere sulle risorse accantonate, che consentirà alle Aziende sanitarie di disporre la rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti.

I Bilanci Preventivi Economici 2015 dovranno assicurare una situazione di pareggio civilistico, comprensivo anche degli ammortamenti non sterilizzati, di competenza dell'esercizio 2015, riferiti a tutti i beni ad utilità pluriennale utilizzati per l'attività produttiva. A tal fine viene assegnato il finanziamento relativo agli

ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009, pari a complessivi 49,391 milioni, sulla base dei dati comunicati dalle Aziende sanitarie in sede di Concertazione Regione-Aziende 2015.

Per quanto riguarda la valorizzazione dell'attività prodotta, le Aziende - nelle more della definizione del sistema di remunerazione delle prestazioni sanitarie di cui all'articolo 9 del Patto per la Salute 2014-2016 e delle ulteriori determinazioni che verranno assunte a livello regionale in corso d'anno - in sede di predisposizione dei bilanci preventivi 2015, dovranno attenersi alla matrice di mobilità infra-regionale 2014 (trasmessa con nota del 1/4/2015 PG/2015/0213799), ad esclusione degli accordi di fornitura infra-provinciali tra Aziende USL e Aziende Ospedaliere, che continueranno ad essere gestiti secondo gli obiettivi e le priorità definiti a livello locale; l'attività prodotta per cittadini provenienti da fuori regione sarà valorizzata, in questa fase, a tariffe regionali vigenti.

Per quanto riguarda l'acquisto di prestazioni da privato accreditato, in sede previsionale saranno utilizzate le tariffe regionali vigenti; le Aziende dovranno tuttavia evidenziare che i relativi pagamenti avvengono a titolo di acconto, stante la necessità di ridefinire, a livello regionale e nazionale, il complessivo sistema di remunerazione delle prestazioni.

Il vincolo del pareggio di bilancio

Gli obiettivi di mandato assegnati alle Direzioni Generali impegnano le stesse a raggiungere il pareggio di bilancio: il mancato conseguimento di questo obiettivo comporta la risoluzione del rapporto contrattuale.

Nel 2015 le Direzioni aziendali sono inoltre impegnate:

- ad un costante monitoraggio della gestione e dell'andamento economico-finanziario, da effettuarsi trimestralmente in via ordinaria ed in via straordinaria secondo la tempistica che sarà definita dalla Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e per l'Integrazione; le CTSS devono essere informate degli esiti delle verifiche straordinarie;
- alla presentazione alla Regione della certificazione prevista dall'art. 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23/3/2005, attestante la coerenza degli andamenti trimestrali all'obiettivo assegnato;
- in presenza di certificazione di non coerenza, alla presentazione di un piano contenente le misure idonee a ricondurre la gestione all'interno dei limiti assegnati entro il trimestre successivo. Le Direzioni sono tenute ad individuare ed a realizzare con tempestività le azioni eventualmente necessarie per rispettare il vincolo di bilancio, assicurando contestualmente il rispetto della programmazione sanitaria regionale e degli obiettivi di salute ed assistenziali assegnati quali obiettivi di mandato.

A livello regionale sarà valutata sia la capacità della Direzione Generale di rispettare l'obiettivo economico-finanziario assegnato, sia la capacità di perseguire tale obiettivo ponendo in essere tutte le azioni possibili a livello aziendale. Il mancato rispetto degli impegni di cui sopra comporta l'applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005. Le Aziende sanitarie sono tenute ad applicare la normativa nazionale in materia sanitaria, con particolare riferimento alle disposizioni che definiscono misure di razionalizzazione, riduzione e contenimento della spesa sanitaria, ancorché non espressamente richiamata in sede di programmazione regionale, fermo restando

l'obbligo di assicurare l'erogazione dei LEA e la possibilità di individuare misure alternative di riduzione della spesa sanitaria, purché equivalenti sotto il profilo economico (art. 1, c. 131, lett. a) della Legge n. 228/2012, Intesa CSR n. 37/2015).

Le Aziende sanitarie sono altresì impegnate a dare attuazione alle seguenti misure regionali di contenimento della spesa:

- revisione dell'organizzazione aziendale funzionale all'individuazione di politiche di razionalizzazione compatibili con il mantenimento della qualità dei servizi e delle prestazioni erogate e con la necessità di conseguire economie di spesa ed a completare i processi di integrazione e di unificazione, con particolare riferimento all'integrazione strutturale delle funzioni di supporto amministrativo e tecnico-logistico;
- progressivo allineamento dei costi pro-capite aziendali per livello di assistenza alla media delle migliori Aziende sanitarie regionali individuate quale riferimento;
- contenimento della spesa per beni e servizi attraverso l'aumento degli acquisti centralizzati e la pianificazione dell'attività dell'Agenzia Intercent-ER;
- contenimento degli organici e della spesa del personale, tenuto anche conto di quanto previsto dall'art. 1, c. 584 della Legge di Stabilità 2015, che impegna le Regioni ad attuare, negli anni 2015 –2019, un percorso di graduale riduzione della spesa del personale, che consenta di raggiungere nel 2020 l'obiettivo di spesa del personale uguale a quella del 2004 ridotta dell' 1,4%;
- la revisione dei criteri di valutazione dei rischi sulla base di specifiche linee guida regionali che consentano l'uniforme rideterminazione dei fondi rischi ed oneri.

Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSR

Nel corso del 2015 proseguirà l'impegno per consolidare la riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR e per rispettare le disposizioni del D.Lgs. n. 231/2002 smi, attraverso un impiego efficiente della liquidità disponibile a livello regionale, un utilizzo ottimale dell'indebitamento a breve (anticipazione di tesoreria) e a medio lungo termine (mutui). Le Aziende sanitarie sono tenute all'applicazione dell'art. 41 del D.L. n. 66/2014, convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014. A conclusione del percorso che ha consentito l'aggiudicazione della gara per il servizio di tesoreria in favore di tutte le Aziende sanitarie regionali, le Direzioni aziendali dovranno aderire secondo il calendario programmato.

Il miglioramento del sistema informativo contabile

Applicazione del Decreto Legislativo n. 118/2011

Nel corso del 2015 le Aziende sanitarie, tenuto anche conto delle indicazioni e delle Linee Guida regionali, sono impegnate:

- nel perfezionamento delle modalità di applicazione dei principi di valutazione specifici e dei principi contabili generali ed applicati per il settore sanitario;
- nel miglioramento delle modalità di compilazione degli schemi di bilancio (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario);
nell'applicazione della Casistica applicativa che sarà emanata nel corso del 2015; nella verifica della correttezza delle scritture contabili tenuto conto delle disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011 e della relativa Casistica applicativa, nonché delle indicazioni regionali;
- nell'implementazione e nel corretto utilizzo del Piano dei conti regionale, economico e patrimoniale;

- nella puntuale e corretta compilazione dei modelli ministeriali CE, SP ed LA.

Le Aziende sanitarie sono inoltre impegnate nel miglioramento dell'omogeneità, della confrontabilità e dell'aggregabilità dei rispettivi bilanci e del Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), anche in funzione della predisposizione del Bilancio Consolidato regionale, delle riconciliazioni/raccordi tra la contabilità economico patrimoniale degli Enti del SSR e la contabilità finanziaria della Regione. Nel corso del 2015 dovrà essere assicurata, sia nei bilanci aziendali che nelle rendicontazioni trimestrali e periodiche, l'esatta contabilizzazione degli scambi di beni e di prestazioni di servizi tra Aziende sanitarie e tra Aziende sanitarie e GSA, necessaria per assicurare le quadrature contabili indispensabili per la redazione del bilancio consolidato regionale che deve rappresentare, in maniera rigorosa, la situazione economica, finanziaria e patrimoniale del Sistema sanitario regionale.

Attuazione del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) dei bilanci delle Aziende sanitarie

Le Aziende sanitarie e la GSA, nel corso del 2015, sono impegnate nell'assicurare la complessiva attuazione del PAC regionale, nel rispetto delle azioni e della tempistica previste nel Piano attuativo approvato con la DGR n. 150/2015.

A tal fine, le Aziende sanitarie e la GSA, sono tenute:

- a recepire ed applicare le indicazioni contenute nelle Linee Guida regionali, tempo per tempo disponibili;
- a redigere, adeguare e formalizzare le procedure amministrativo-contabili ed i regolamenti aziendali coerentemente con i requisiti minimi comuni definiti dalle Linee guida regionali;
- ad implementare, applicare e verificare le procedure amministrativo-contabili aziendali delle aree oggetto delle Linee guida regionali;
- a procedere al progressivo perfezionamento degli strumenti e delle procedure tecnico-contabili, migliorando ulteriormente i sistemi di rilevazione e di controllo, rafforzando ed uniformando le procedure amministrative, informative, contabili e di controllo interno;
- a supportare adeguatamente le procedure di verifica concordate che verranno attivate dai Collegi sindacali e dal livello regionale;
- ad assicurare la partecipazione dei collaboratori individuati dal Gruppo di progetto ai Gruppi di lavoro operativi che saranno attivati nel corso del 2015;
- ad aderire alle attività formative organizzate a livello regionale.

Implementazione di un sistema unico regionale per la gestione informatizzata dell'area amministrativo-contabile

Nel corso del 2015 saranno definite le caratteristiche tecniche e funzionali del sistema informativo unico regionale per la gestione dell'area amministrativo-contabile, necessarie per la predisposizione del capitolato di gara per l'individuazione del sistema informativo. Le Aziende sanitarie sono impegnate nell'assicurare al livello regionale la collaborazione ed il supporto tecnico-specialistico per la definizione delle nuove soluzioni applicative.

Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi

La recente normativa nazionale ha posto nuovi vincoli per gli acquisti di beni e servizi da parte delle Aziende sanitarie. Il decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, da un lato ha operato un deciso taglio alla spesa per beni e servizi delle pubbliche

amministrazioni, ed in particolare delle Regioni e degli enti regionali, e dall'altro ha dato un forte impulso alla centralizzazione degli acquisti, attraverso la creazione dell'elenco dei cosiddetti "Soggetti Aggregatori", di cui fanno parte Consip S.p.A. ed una centrale di committenza per ciascuna Regione. A livello regionale, il processo di razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi del sistema sanitario regionale ha prodotto risultati importanti negli ultimi anni, con una crescita sostanziale del livello di acquisti centralizzati, passati dal 57% dell'anno 2012 (33% da parte dell'Agenzia Intercent-ER e 24% da parte delle Aree Vaste) al 72% dell'anno 2014 (38% da parte dell'Agenzia Intercent-ER e 34% da parte delle Aree Vaste). Incrementi sostanziali che portano la nostra Regione a qualificarsi come una *best practice* nazionale, ma che ancora necessitano di essere potenziati, anche in virtù del fatto che i risultati raggiunti a livello regionale saranno misurati sul livello di aggregazione del Soggetto Aggregatore designato e non sugli acquisti a minor livello di centralizzazione. Anche sul fronte della dematerializzazione, il 2015 si presenta come un anno particolarmente importante: a partire dal 31 marzo 2015, infatti, è divenuta obbligatoria anche per le Regioni e le Autonomie Locali, la ricezione di fatture elettroniche. Partendo da tale obbligo, occorrerà portare a regime il più ampio progetto di innovazione delineato dalla legge regionale n. 17/2013, che investe l'intero ciclo legato alle acquisizioni di beni e servizi, in grado di generare importanti benefici in termini di efficienza e riduzione dei costi gestionali sia per le Aziende Sanitarie che per le Imprese fornitrici.

Per gli anni 2015 e 2016, le Aziende Sanitarie sono quindi chiamate a mettere a disposizione dell'Agenzia Intercent-ER le risorse umane individuate congiuntamente alle Aziende, dotate di adeguata professionalità e necessarie all'implementazione del Masterplan triennale degli acquisti secondo le modalità in corso di definizione.

Nel corso del 2015 le Aziende Sanitarie sono quindi chiamate, oltre al rispetto degli obblighi cogenti previsti dalla normativa regionale, ad impegnarsi affinché il processo di dematerializzazione del ciclo passivo giunga alla sua fase di completamento nei tempi previsti. In particolare, dopo aver portato a regime la gestione della fattura elettronica, le Aziende sanitarie dovranno collaborare fattivamente con l'Agenzia Intercent-ER per implementare l'ordine elettronico, secondo le specifiche e le tempistiche della delibera citata.

Il governo delle risorse umane

La copertura dei fabbisogni di personale delle singole Aziende è condizionata all'approvazione, da parte della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e per l'Integrazione, del Piano aziendale annuale di assunzione con la fissazione della percentuale specifica di copertura del turnover del personale dedicato all'assistenza. Relativamente al personale dipendente di profilo amministrativo, tecnico e professionale (dirigenza e comparto), permane per il 2015 il blocco totale del turnover, fatte salve eventuali specifiche autorizzazioni in deroga, coerentemente con la normativa e la programmazione regionale vigente. A tal proposito si sottolinea la rilevanza del processo di integrazione di attività e funzioni tecnico amministrative e di supporto tra Aziende, avviato in questi anni e ribadito negli obiettivi di mandato dei Direttori Generali, che deve pervenire a completamento, con conseguente riduzione del fabbisogno di risorse e del numero delle strutture complesse. Nel 2015 andranno completati gli obiettivi già previsti dalla DGR 1735/2014, con la conseguente riduzione della spesa del personale a

tempo determinato. Con riferimento alla spesa per il lavoro atipico e le consulenze, le Aziende sono tenute ad applicare la normativa vigente, compatibilmente con l'erogazione dei LEA. Contestualmente all'approvazione dei piani di assunzione, la Regione procede al controllo previsto per legge degli atti deliberativi di adeguamento delle dotazioni organiche, valutando l'opportunità di ridurre i posti rimanenti vacanti. Conseguentemente le Aziende procederanno all'adeguamento anche dei relativi fondi contrattuali. Nei piani di assunzione e nelle proprie dotazioni organiche, sottoposti alle valutazioni regionali, le Aziende dovranno garantire che le eventuali richieste di copertura o istituzione di strutture complesse o semplici risultino coerenti con gli standard previsti dal Patto per la Salute, ora richiamati nel D.M. 70/2015. Gli obiettivi sopra formulati dovranno essere rigorosamente rispettati dalle Aziende al fine di consentire la riduzione di spesa del personale e di garantire il progressivo raggiungimento dei limiti contenuti nel Patto per la Salute 2014-2016, (art.22), ovvero il parametro di riduzione dell'1,4% sulla spesa 2004, da raggiungere definitivamente nel 2020.

Le Aziende sanitarie devono, con propri atti di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono a loro carico divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, garantire nei confronti delle proprie società partecipate l'applicazione di specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale. Al fine di favorire il ricambio generazionale nelle organizzazioni aziendali e di limitare il costo del personale, le Aziende applicano le facoltà riconosciute alle Amministrazioni Pubbliche sulla risoluzione unilaterale del rapporto di lavoro, secondo quanto previsto dalla circolare regionale in materia.

Esercizio dell'attività libero professionale intramuraria

In attuazione della DGR n. 326 del 31 marzo 2015, delibera che recepisce l'Accordo Stato-Regioni – Rep. atti n. 19/ CSR del 19 febbraio 2015 - concernente i criteri per la verifica del programma sperimentale per lo svolgimento dell'attività libero professionale intramuraria presso gli studi professionali collegati in rete, le Aziende sanitarie e l'IRCCS dovranno verificare, entro il 30/6/2015, che l'attività libero professionale intramuraria dei professionisti autorizzati all'utilizzo dei suddetti studi privati sia effettivamente svolta secondo le regole previste nella legge n. 120/2007 e s.m.i. In caso di verifica negativa, l'Azienda o l'IRCCS, dopo aver assegnato al professionista interessato un termine perentorio entro cui adeguarsi a quanto previsto dalla normativa citata, in caso di perdurante inadempimento, dovrà provvedere a revocare nei confronti del professionista medesimo l'autorizzazione allo svolgimento dell'attività libero professionale presso lo studio privato.

Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici

Obiettivi di spesa farmaceutica Regione Emilia-Romagna per l'anno 2015

La Regione Emilia-Romagna prevede, per l'anno 2015, un obiettivo di spesa farmaceutica **convenzionata** netta pari a 518.833.087 euro, con riduzione del -3,71% rispetto all'anno 2014, corrispondente ad una spesa farmaceutica convenzionata procapite di 116,52 euro. E' stimato un incremento di spesa per l'acquisto ospedaliero di farmaci, il cui valore dovrà essere contenuto entro il +2,84% rispetto al 2014, pari ad una spesa per il 2015 di 721.537.421 euro. Tale importo non comprende la spesa per i nuovi farmaci antivirali contro l'epatite C.

Acquisto ospedaliero di farmaci

Dovranno proseguire le attività di **vigilanza** sull'uso dei farmaci e dei dispositivi medici e la realizzazione dei progetti regionali, in alcune aree critiche d'impiego dei farmaci, secondo una modulazione organizzativa per Area Vasta. Devono essere portate a termine le centralizzazioni sovraziendali e aziendali dei laboratori di allestimento delle terapie oncologiche nelle Aziende di Parma, di Reggio Emilia e di Modena e le Aziende con produzione contenuta come l'Azienda di Imola e l'Istituto Ortopedico Rizzoli dovranno avvalersi di laboratori limitrofi già in attività, definendone le modalità organizzative. Le Aziende sanitarie dovranno applicare gli accordi regionali di distribuzione per conto dei farmaci stipulando accordi locali che definiscono le modalità per raggiungere obiettivi omogenei di distribuzione delle molecole senza oneri aggiuntivi per le parti e nel rispetto degli obiettivi complessivi di spesa.

Acquisto ospedaliero dei dispositivi medici

La spesa rilevata nel flusso DiMe per l'anno 2014 è stata pari a circa 364 milioni di euro, con un incremento di oltre il 5% rispetto all'anno precedente. Il flusso informativo ha rilevato i consumi dei dispositivi medici direttamente acquistati dal SSN e tale quota ha rappresentato circa il 94% degli acquisti rendicontati nei conti economici per l'acquisto di beni di consumo - dispositivi medici, con un risultato superiore alla soglia dell'indicatore LEA di qualità del flusso (pari al 65%). Il superamento del tetto di spesa, fissato al 4,4% sul fondo sanitario, di oltre un punto percentuale, determina la necessità di ottimizzare la spesa per l'acquisto di dispositivi medici. A tal fine si dovranno potenziare le attività della Commissione Regionale dei Dispositivi Medici (CRDM) ed implementare le raccomandazioni prodotte.

Programma regionale gestione diretta dei sinistri

Nel 2015 proseguirà l'accantonamento al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile, di cui all'art. 48 della citata Legge Regionale n. 28/2013, dell'importo necessario per far fronte ai risarcimenti assicurativi di seconda fascia, mediante trattenuta di quota parte delle risorse spettanti alle Aziende sperimentatrici.

Per i risarcimenti di prima fascia, gli Enti provvedono con risorse del proprio bilancio. Per Aziende in sperimentazione:

La Direzione Generale dell'Azienda dovrà implementare le azioni rivolte alla piena attuazione del Programma regionale per la sicurezza delle cure e la gestione diretta dei sinistri, approvato con delibera di Giunta regionale n. 2079/2013, rafforzando le funzioni di gestione diretta dei sinistri e dotandosi, se necessario, anche di ulteriori risorse specialistiche che garantiscano:

- la conclusione dei casi eventualmente ancora pendenti anteriori all'avvio del Programma regionale;
- la rapida e completa istruttoria dei casi di competenza aziendale e del Nucleo Regionale di valutazione.

Affinché il Nucleo regionale possa concretamente esplicitare le funzioni stabilite dagli atti normativi e deliberativi, è indispensabile che le Aziende sanitarie sperimentatrici si conformino ed attuino quanto stabilito nel documento: "Relazione fra Aziende Sanitarie sperimentatrici, Responsabile dell'attuazione del Programma Regionale e Nucleo

Regionale di Valutazione", approvato con Determina dirigenziale n. 4955 del 10/4/2014. In previsione della progressiva adesione delle Aziende sanitarie al

Programma regionale per la sicurezza delle cure e la gestione diretta dei sinistri, approvato con delibera di Giunta regionale n. 2079/2013, la Direzione aziendale dovrà assicurare azioni coerenti con le finalità del Programma. A tal fine saranno valutati la sussistenza di adeguati assetti organizzativi e la presenza di risorse che possano garantire nel tempo la concreta attuazione del suddetto Programma.

Bilancio Economico Preventivo ex d.lgs. 118/2011

	2015	2014	V.A.	%
A.1) Contributi in c/esercizio	33.756.000	25.366.000	8.390.000	33,08%
A.1.a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	28.613.000	19.763.000	8.850.000	44,78%
A.1.b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo	708.000	324.000	384.000	118,52%
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	150.000	150.000	-	0,00%
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	412.000	-	412.000	-
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	146.000	174.000	-28.000	-16,09%
A.1.c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca	4.435.000	5.279.000	-844.000	-15,99%
A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.898.000	1.479.000	419.000	28,33%
A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	561.000	1.300.000	-739.000	-56,85%
A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.619.000	1.850.000	-231.000	-12,49%
A.1.c.4) da privati	357.000	650.000	-293.000	-45,08%
A.1.d) Contributi in c/ esercizio - da privati	-	-	-	-
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-4.500.000	4.500.000	-100,00%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	851.000	790.000	61.000	7,72%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	236.915.000	235.961.000	954.000	0,40%
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	225.232.000	225.753.000	-521.000	-0,23%
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	8.860.000	6.635.000	2.225.000	33,53%
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.823.000	3.573.000	-750.000	-20,99%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.933.000	3.749.000	184.000	4,91%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.526.000	10.000.000	-474.000	-4,74%
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.921.000	4.540.000	2.381.000	52,44%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni	-	-	-	-
A.9) Altre ricavi e proventi	1.340.000	1.196.000	144.000	12,04%
Totale A)	293.242.000	277.102.000	16.140.000	5,82%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.1) Acquisti di beni	51.898.000	50.263.000	1.635.000	3,25%
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	48.378.000	46.445.000	1.933.000	4,16%
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	3.520.000	3.818.000	-298.000	-7,81%
B.2) Acquisti di servizi sanitari	32.251.000	28.858.000	3.393.000	11,76%
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.261.000	1.368.000	-107.000	-7,82%
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	43.000	-43.000	-100,00%
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	224.000	159.000	65.000	40,88%
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.209.000	713.000	496.000	69,57%

B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-		
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	6.486.000	5.020.000	1.466.000	29,20%
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	35.000	130.000	-95.000	-73,08%
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.725.000	7.964.000	761.000	9,56%
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.311.000	13.461.000	850.000	6,31%
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-		
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	31.065.000	30.987.000	76.000	0,25%
B.3.a) Servizi non sanitari	29.562.000	29.763.000	-203.000	-0,68%
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	788.000	677.000	111.000	16,40%
B.3.c) Formazione	715.000	547.000	168.000	30,71%
B.4) Manutenzione e riparazione	9.852.000	9.603.000	249.000	2,59%
B.5) Godimento di beni di terzi	3.147.000	3.398.000	-251.000	-7,39%
B.6) Costi del personale	138.724.000	135.627.000	3.097.000	2,28%
B.6.a) Personale dirigente medico	48.545.000	46.678.000	1.867.000	4,00%
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.019.000	4.803.000	216.000	4,50%
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	57.713.000	56.504.000	1.209.000	2,14%
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	1.834.000	1.758.000	76.000	4,32%
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	25.813.000	25.884.000	-271.000	-1,05%
B.7) Oneri diversi di gestione	1.479.000	1.207.000	272.000	22,54%
B.8) Ammortamenti	11.363.000	10.682.000	681.000	6,38%
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	287.000	190.000	97.000	51,05%
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.525.000	6.234.000	291.000	4,67%
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.551.000	4.258.000	293.000	6,88%
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-		
B.10) Variazione delle rimanenze	-	-		
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-		
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-		
B.11) Accantonamenti	3.194.000	-	3.194.000	-
B.11.a) Accantonamenti per rischi	2.200.000	-	2.200.000	-
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	-	-		
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	550.000	-	550.000	-
B.11.d) Altri accantonamenti	444.000	-	444.000	-
Totale B)	282.973.000	270.625.000	12.348.000	4,56%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.269.000	6.477.000	3.792.000	58,55%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	20.000	5.000	15.000	300,00%
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	665.000	741.000	-76.000	-10,26%
Totale C)	-645.000	-736.000	91.000	-12,36%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.1) Rivalutazioni	-	-		
D.2) Svalutazioni	-	-		
Totale D)	-	-		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.1) Proventi straordinari	597.000	850.000	-253.000	-29,76%
E.1.a) Plusvalenze	17.000	-	17.000	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	580.000	850.000	-270.000	-31,76%

E.2) Oneri straordinari	-	-	-	-
E.2.a) Minusvalenze	-	-	-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	597.000	850.000	-253.000	-29,76%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	10.221.000	6.591.000	3.630.000	55,08%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y.1) IRAP	10.043.000	9.998.000	45.000	0,45%
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	9.183.000	9.217.000	-34.000	-0,37%
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	210.000	191.000	19.000	9,95%
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	650.000	590.000	60.000	10,17%
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-		
Y.2) IRES	178.000	209.000	-31.000	-14,83%
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-		
Totale Y)	10.221.000	10.207.000	14.000	0,14%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-3.616.000	3.616.000	-100,00%

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Economico Preventivo 2015

La predisposizione del bilancio economico preventivo per il 2015 è stata effettuata nel rispetto delle linee di indirizzo contenute nella delibera di Giunta regionale n. 901 del 13/07/2015 “Linee di programmazione e di finanziamento delle aziende e degli enti del servizio sanitario regionale per l'anno 2015” con particolare riferimento ai finanziamenti assegnati all’Azienda Ospedaliera e riportati nella tabella 3 allegata alla deliberazione sopra citata.

D'altra parte, l’Azienda intende porre in atto, nel corso dell’esercizio, politiche di contenimento dei costi dei fattori produttivi nell’ottica di indirizzare il risultato di esercizio verso il rispetto della programmazione sanitaria regionale dell’anno 2015 e per mantenere la gestione aziendale in linea con l'obiettivo economico-finanziario.

Risorse finanziarie

La programmazione regionale 2015, definita con la citata delibera di G.R. 901/2015 ha come riferimento un volume complessivo di risorse da destinare alle Aziende Sanitarie pari a 7.954.417 milioni di euro.

FINANZIAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE PER L' ANNO 2015 (in milioni di euro)

RISORSE DISPONIBILI	€	7.954.417
Finanziamento dei livelli essenziali di assistenza	€	7.318.302
Finanziamento sistema integrato SSR – Università	€	68.750
Finanziamento strutture e funzioni regionali e innovazione	€	41.370
Integrazione e qualificazione assistenza ospedaliera	€	285.634
Finanziamento integrazione sanità penitenziaria, ricerca IRCCS + PRIER, fattori della coagulazione del sangue indennizzati a emotrasfusi ai sensi della L.210/1992, quota annuale ammortamenti non sterilizzati anni 2001-2011, finanziamento ammortamenti non sterilizzati ante 2009	€	125.191
Da ripartire a fine esercizio, riserva per farmaci innovativi e rettifica contributi in conto esercizio per investimenti	€	115.170
di cui		
Fondo risarcimento danni da responsabilità civile per le aziende sperimentatrici di cui alle tabelle 2 e 3 (compreso nelle voci sopra riportate)	€	15.519

Secondo quanto previsto nella programmazione regionale di cui alla delibera di G.R. 901/2015 vengono assegnati a quest’azienda € 12.939.272 quale finanziamento a carico Aziende Usl della Regione ed € 4.951.773 a titolo di qualificazione dell’attività di eccellenza.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Seguendo lo schema del Conto Economico Preventivo, di seguito allegato, riclassificato secondo il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, si riportano di seguito le principali variazioni previste per l'esercizio 2015:

Contributi in conto esercizio gestione sanitaria

I criteri di riparto utilizzati prevedono che le aziende ospedaliere siano finanziate direttamente dalla Regione solo per quanto attiene a progetti specifici, programmi speciali o progetti e funzioni sovra-aziendali.

Per l'esercizio 2015 si prevede il finanziamento di € 33.756.000

Rispetto al finanziamento relativo all'esercizio 2014, rilevato dal consuntivo, si manifesterà un decremento riconducibile da un lato ai minori contributi per ammortamenti netti al 31/12/2009 stabiliti in € 3.110.000 per il 2015 contro € 3.616.000 per il 2014 e dall'altro alle minori risorse 2015 finalizzate all'equilibrio-economico finanziario assegnate per € 4.570.000 contro € 5.910.096 ricevuto nel 2014.

L'attivazione della Centrale Operativa 118 di area omogenea "Emilia Ovest" operativa da ottobre 2014 ha previsto la concentrazione su un call center unificato presso l'Azienda Ospedaliera di Parma delle richieste di soccorso veicolate dal 118 e provenienti dai territori di Piacenza, Parma e Reggio Emilia e ha comportato la cessazione delle funzioni di gestione delle emergenze a carico dell'Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia con il conseguente venir meno del finanziamento dedicato per un ammontare pari a circa 600.000 € rispetto agli esercizi precedenti.

Di contro, con il 2015 si rende operativo il progetto elaborato dal gruppo di lavoro interaziendale, a suo tempo attivato, con la finalità di gestire il trasferimento della Centrale Operativa 118 in modo adeguato ed efficace ed elaborare un progetto di fattibilità che, avvalendosi delle risorse umane rese disponibili, definisca un nuovo modello organizzativo centralizzato per la gestione dei trasporti interospedalieri. Il nuovo modello organizzativo della centrale trasporti interospedalieri, che vedrà modifiche anche in corso di 2015, comporterà a regime l'utilizzo di parte delle risorse prima impegnate nella centrale operativa 118 (3,6 infermieri e 0,3 coordinamento infermieristico) e vedrà adeguato riconoscimento economico all'interno dell'accordo di fornitura.

Da rilevare che, rispetto al preventivo 2014 dove erano stati valorizzati per 4.500.000 euro, i conti di rettifica di contributi in conto esercizio nel bilancio di previsione 2015 non sono stati valorizzati in ragione del fatto che la regione ha autorizzato il finanziamento dei piani di investimento 2015-2017 con risorse proprie che saranno reperite dalle aziende attraverso la rettifica dei contributi in conto esercizio fino al limite massimo definito con il livello regionale. La regione, in chiusura dell'esercizio 2015, sulla base degli investimenti effettivamente realizzati, assegnerà un finanziamento dedicato, a valere sulle risorse da quest'ultima accantonate, che consentirà alle aziende sanitarie di disporre la rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti. Con riferimento al consuntivo 2014 l'ammontare della rettifica è stato pari a € 7.584.764 in ragione dell'intervento alla D.G.R. n. 1735 del 03/11/2014 che ha disposto di anticipare la rettifica dei contributi in conto esercizio relativa agli investimenti privi di fonti dedicate di finanziamento effettuati nel periodo 2012-2014 (normativamente prevista nell'esercizio 2015) a carico dei bilanci aziendali dell'esercizio 2014.

Proventi e ricavi di esercizio

Con riferimento all'accordo di fornitura con l'Azienda USL territoriale, a preventivo 2014 era stato previsto un incremento nei ricoveri verso l'AUSL per un valore complessivo pari a € 127.695.000 valore che, a causa della riduzione delle degenze verificatesi nel corso dell'esercizio 2014 da ricondurre al passaggio di un consistente numero di ricoveri da regime di Day Hospital a regime di Day Service, si è ridotto fino a registrare un consuntivo pari a € 124.467.710. Per il 2015 si attende nuovamente un incremento nei ricoveri verso AUSL che si stima possano ammontare in valore a € 126.500.000. Sempre all'interno dell'accordo di fornitura, la previsione 2015 degli introiti legati alla specialistica che si consolida in € 41.000.000, segue la stessa dinamica sopra descritta per analoghe motivazioni passando da € 40.038.000 del preventivo 2014 a € 39.619.376 del consuntivo 2014. All'interno dell'accordo di fornitura 2015 è stato, inoltre, introdotto il riconoscimento delle attività di rete di anestesia, partoanalgesia e terapia del dolore valorizzate per 100.000 euro.

Per quanto concerne l'accordo di fornitura 2015, si rimanda ad apposito schema di sintesi dei valori economici oggetto dell'accordo stesso, allegato alla presente relazione.

Rimborsi

Si prevedono in leggero aumento rispetto al preventivo 2014 e in diminuzione rispetto al consuntivo 2014 che ha visto l'iscrizione tra i rimborsi di € 913.000 legati al finanziamento sanitario aggiuntivo corrente derivante dal pay-back di competenza dell'esercizio 2014.

Compartecipazione alla spesa

La previsione, in diminuzione di € 474.000 rispetto al preventivo dell'anno precedente, è stata costruita sulla base del dato consuntivo 2014 e della evoluzione prevista nel 2015 (+ 200.000 euro).

Sterilizzazione quote di ammortamento

La sterilizzazione delle quote di ammortamento rispetto al consuntivo 2014 è in aumento per la sterilizzazione delle quote di ammortamento 2015 dei beni acquistati con contributi in conto esercizio nel corso del 2015 che si aggiungono alla sterilizzazione delle quote ammortamento 2015 relative a beni acquistati con contributi in c/ e nel corso del 2012, 2013 e 2014. Per il resto (in particolare beni immobili) le quote di sterilizzazione rimangono sostanzialmente invariate.

Altri ricavi

Previsti in leggero incremento rispetto al preventivo dello scorso anno. Aumento da ricondurre anche all'adeguamento ISTAT del canone di concessione del bar, macchine automatiche distributrici e edicola.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il perseguimento del pareggio di bilancio nell'esercizio 2015 richiede l'adozione di misure in grado di produrre nell'esercizio economie tali da contrastare il tendenziale aumento dei costi di produzione a parità di condizioni.

L'Azienda Ospedaliera ha inteso perseguire l'obiettivo di equilibrio economico-finanziario assegnatole dalla Giunta Regionale valutando con attenzione le previsioni per il 2015 con riferimento alle spese per beni e servizi, sanitari e non, e alle previsioni di spesa sul personale.

Nello specifico queste le previsioni dei costi della produzione per il 2015:

Acquisto beni di consumo

Beni sanitari

Sui beni sanitari si è fatta una stima di costi in aumento rispetto al consuntivo 2014 pari a poco più del 2% ipotizzando una maggior spesa in particolare alla categoria medicinali.

Rispetto al preventivo dell'anno passato, l'incremento previsto è pari a € 1.900.000 circa mentre si prevede un incremento di € 1.150.000 circa rispetto al consuntivo 2014 riconducibile prevalentemente alla previsione di spesa per farmaci oncologici.

Con riferimento ai farmaci oncologici innovativi si espone di seguito la quantificazione fatta dal Servizio Farmaceutico della spesa 2015: 1.460.000 € in ragione annua.

Di questi, l'incremento annuo stimato per il 2015, rispetto al 2014, è pari a 450.000 €.

Con riferimento a protocollo regionale 15709 dell'8/7/2015, "Indicazioni per l'adozione dei Bilanci Preventivi Economici 2015", in cui viene fornita la modalità di contabilizzazione nei Bilanci 2015 del costo d'acquisto dei farmaci stessi e del rimborso degli stessi, e indicato che la somministrazione degli stessi da parte dell'Azienda non determinerà mobilità attiva (flusso FED), si rimane in attesa di indicazioni regionali in corso di esercizio finalizzate a valutare la concorrenza da parte della AO di Reggio Emilia al fondo (riserva) per farmaci innovativi che, come indicato nella delibera di programmazione, verrà ripartito a chiusura di esercizio.

Beni non sanitari

Si stima un leggero decremento nella dinamica di spesa dei beni non sanitari rispetto al preventivo 2014 pari a € 300.000 e circa € 122.000 sempre in decremento rispetto al consuntivo 2014 per effetto delle misure gestionali messe in campo.

Acquisto di servizi sanitari

In incremento rispetto al preventivo 2014 e al consuntivo 2014. L'incremento tra consuntivo 2014 e preventivo 2015 è dovuta in particolare alla nuova convenzione per i trasporti in ambulanza e a piedi di pazienti. La variazione tra preventivo 2014 e preventivo 2015 è legata agli incrementi registrati sulla specialistica in LP, sulla degenza in LP, sulle altre forme di lavoro autonomo e sui service sanitari.

Acquisto di servizi non sanitari

Sostanzialmente stabili rispetto al preventivo 2014 le previsioni di spesa per i servizi non sanitari. Previsioni in leggero incremento rispetto al consuntivo 2014. Con riferimento a quest'ultimo si prevedono in incremento la spesa per riscaldamento (raffreddamento) e per energia elettrica a seguito della messa in uso di nuovi spazi e superfici ad uso sanitario mentre sul servizio di smaltimento rifiuti si ipotizza un risparmio a seguito di aggiudicazione di nuova gara da parte di Intercent-ER.

Manutenzione e riparazione

All'interno della categoria si evidenziano in particolare i seguenti scostamenti:

In incremento rispetto al preventivo 2014 (+ 249.000 euro, + 2,59%) e rispetto al consuntivo 2014 determinato dalla previsione di spesa in aumento nella manutenzione ai software, nella manutenzione di immobili e pertinenze e nella manutenzione di attrezzature sanitarie.

Godimento di beni di terzi

Si stima una spesa in diminuzione (-250.000 euro) rispetto al preventivo 2014 e in aumento per oltre € 100.000 rispetto al consuntivo 2014. L'incremento rispetto al consuntivo 2014 è da ricondurre sostanzialmente a vari contratti di noleggio di recente stipula tra i quali una strumentazione per videoendoscopia per la struttura di gastroenterologia ed endoscopia, un sistema per video broncoscopia per la struttura di pneumologia, un sistema per stereotassi digitale e il noleggio di workstation per iniettori Stellant per la struttura di radiologia.

Costo del Personale dipendente

La previsione del costo del personale dipendente per l'anno 2015 è stata costruita nell'ottica di tendere al rispetto degli obiettivi fissati dalla Regione Emilia Romagna con le linee di programmazione.

Due sono gli elementi che caratterizzeranno la dinamica dei costi del personale dell'azienda nel 2015:

- Oneri conseguenti al superamento dei vincoli di legge in relazione al trattamento economico del personale previsto dalla Legge di stabilità 2015 previsto in € 312.000;
- Maggiori costi del personale dipendente per effetto del trascinarsi dei costi per le assunzioni fatte nel 2014 legati al completamento del trasferimento di posti di organico dall'Azienda USL all'Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia per funzioni integrate e al manifestarsi a pieno regime della spesa prevista per l'istituzione di posti a seguito del riconoscimento in IRCCS finalizzati allo sviluppo delle attività di ricerca. Si precisa che specifiche deroghe sono state autorizzate dalla Regione per il piano assunzioni riferito all'IRCCS che contempla, di fatto, finanziamenti finalizzati alla ricerca (totale: 700.000 € circa).

Alla luce di quanto sopra, pur considerando critico il fattore produttivo personale, si è determinata un'ipotesi di costi in sensibile incremento rispetto al precedente preventivo 2014 e pari a + 1 milione di € circa rispetto al consuntivo 2014.

Ammortamenti

Il totale ammortamenti, al 31/12/2015, è stimato in € 11.363.000 con un incremento rispetto al preventivo dell'esercizio precedente di € 680.000 euro circa e un incremento di 600.000 euro circa rispetto al consuntivo 2014.

Per quanto concerne la sterilizzazione, si rimanda alla sezione dei ricavi.

Accantonamenti

E' stato previsto un accantonamento a fondo rischi per "autoassicurazione" per 1,8 mln pari all'accantonamento effettuato a consuntivo 2014. A seguito di contenzioso con impresa edile C.C.C. si è dato seguito alla proposta del Collegio Sindacale dell'azienda volta a prevedere accantonamento a fondo rischi di 400.000 € circa per far fronte ad eventuale accordo transattivo.

Oneri diversi di gestione

In incremento rispetto al preventivo dell'anno precedente per € 272.000 circa dovuto all'aumento delle spese processuali e delle tasse e imposte non sul reddito ma previsti sostanzialmente invariati rispetto al consuntivo 2014.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nel complesso si stimano in leggero calo per la contrazione degli interessi passivi su mutui: € 736.000 del preventivo 2014 contro € 720.000 circa del consuntivo 2014 e € 645.000 del preventivo 2015.

Si segnalano stabili gli oneri per interessi passivi verso tesoriere e verso fornitori.

IMPOSTE E TASSE

In leggero incremento dovuto principalmente a IRAP personale dipendente rispetto al preventivo (+14.000 euro) e al consuntivo 2014 (+74.000 euro).

ACCORDO DI FORNITURA 2015

Punto	Descrizione	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
A	Produzione			
1	Degenze (compresa valorizzazione 3% IRCSS)	127.695.000	124.467.710	126.500.000
2	Specialistica	40.038.000	39.619.376	41.000.000
3	Somministrazione diretta farmaci	4.029.000	4.029.116	4.100.000
4	Sangue ed emocomponenti	1.539.000	1.509.020	1.540.000
	Totale produzione	173.301.000	169.625.222	173.140.000
B	Emergenza			
1	Centrale trasporti interospedalieri	1.354.000	290.194	161.000
2	Emergenza territoriale + medici automedica			1.180.500
3	4° ambulatorio PS	848.000	754.778	377.500
4	Attività DEU non coperta da tariffa	1.500.000	1.500.000	1.500.000
5	PS Pediatrico	26.000	18.294	26.000
	Totale emergenza	3.728.000	2.563.266	3.245.000
C	Prestazioni per pazienti ricoverati	5.551.000	5.108.779	5.200.000
D	Gestione CASTELNOVO MONTI			
1	Anestesia e rianimazione	950.000	950.000	950.000
2	Ginecologia e Ostetricia	500.000	500.000	500.000
3	Urologia (compresa consulenza)	200.000	200.000	200.000
4	Pediatria	200.000	200.000	200.000
5	Ortopedia	100.000	100.000	100.000
	Totale gestione Castelnovo Monti	1.950.000	1.950.000	1.950.000
E	Attività di SCREENING	2.242.000	2.242.000	2.242.000
F	Consulenze e Contratti			
1	Consulenze	911.000	929.909	930.000

ACCORDO DI FORNITURA 2015

2	Rimborso contratti LP	133.000	145.042	145.000
	Totale Consulenze e contratti	1.044.000	1.074.951	1.075.000
G	Qualificazione, ottimizzazione e appropriatezza dei processi clinico assistenziali e organizzativi			
1	servizi e attività ospedaliera	7.489.000	11.769.187	7.528.000
2	prestazioni specialistiche per tempi d'attesa	1.500.000	1.500.000	1.500.000
	Totale processi di qualificazione	8.989.000	13.269.187	9.028.000
H	Biblioteca interaziendale	170.000	170.000	150.000
I	FARMACISTI	250.000	250.000	250.000
L	RICERCA	50.000	50.000	25.000
M	FUNZIONI INTEGRATE			
1	Rete di neurologia e neuroradiologia	150.000	150.000	250.000
2	Breast Unit/urgenze chirurgiche Scandiano	300.000	300.000	300.000
3	Urgenza emorragica ed emofilia	50.000	50.000	50.000
4	Anatomia patologica Guastalla + Castelnovo Monti	100.000	100.000	110.000
5	Nefrologia e dialisi	100.000	100.000	100.000
6	PDTA pediatriche (logopedista, dietista, endocrinologo)	80.000	80.000	80.000
7	Programma cure palliative e terapia del dolore	50.000	50.000	25.000
8	Diagnostica vascolare	70.000	70.000	70.000
9	Asistenza ematologica domiciliare	100.000	100.000	100.000
10	STEN	200.000	200.000	250.000
11	Rete di anestesia, partoanalgesia e terapia del dolore			100.000
	Totale funzioni integrate	1.200.000	1.200.000	1.435.000
	TOTALE GENERALE	198.475.000	197.503.405	197.740.000

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011

	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	Preventivo 2015	V.A. Prev.15/Prev.14	% Prev.15/Prev.14	V.A. Prev.15/Cons.14	% Prev.15/Cons.14
A.1) Contributi in c/esercizio	25.366.000	39.192.465	33.756.000	8.390.000	33,08%	-5.436.465	-13,87%
A.1.a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S regionale	19.763.000	32.919.510	28.613.000	8.850.000	44,78%	-4.306.510	-13,08%
A.1.b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo	324.000	1.641.156	708.000	384.000	118,52%	-933.156	-56,86%
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	150.000	162.665	150.000	-	0,00%	-12.665	-7,79%
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-	-	-
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-	-	-
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-	-	-	-
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	1.442.790	412.000	412.000	-	-1.030.790	-71,44%
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	174.000	35.701	146.000	-28.000	-16,09%	110.299	308,95%
A.1.c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca	5.279.000	4.631.799	4.435.000	-844.000	-15,99%	-196.799	-4,25%
A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.479.000	1.898.270	1.898.000	419.000	28,33%	-270	-0,01%
A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.300.000	560.544	561.000	-739.000	-56,85%	456	0,08%
A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.850.000	1.617.725	1.619.000	-231.000	-12,49%	1.275	0,08%
A.1.c.4) da privati	650.000	555.260	357.000	-293.000	-45,08%	-198.260	-35,71%
A.1.d) Contributi in c/ esercizio - da privati	-	-	-	-	-	-	-
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.500.000	-7.584.764	-	4.500.000	-100,00%	7.584.764	-100,00%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	790.000	795.175	851.000	61.000	7,72%	55.825	7,02%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	235.961.000	237.075.713	236.915.000	954.000	0,40%	-160.713	-0,07%
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	225.753.000	225.467.034	225.232.000	-521.000	-0,23%	-235.034	-0,10%
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	6.635.000	8.724.076	8.860.000	2.225.000	33,53%	135.924	1,56%
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.573.000	2.884.603	2.823.000	-750.000	-20,99%	-61.603	-2,14%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.749.000	4.583.906	3.933.000	184.000	4,91%	-650.906	-14,20%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.000.000	9.325.648	9.526.000	-474.000	-4,74%	200.352	2,15%
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.540.000	6.674.610	6.921.000	2.381.000	52,44%	246.390	3,69%

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni	-	-	-				
A.9) Altre ricavi e proventi	1.196.000	1.166.249	1.340.000	144.000	12,04%	173.751	14,90%
Totale A)	277.102.000	291.229.002	293.242.000	16.140.000	5,82%	2.012.998	0,69%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
B.1) Acquisti di beni	50.263.000	50.863.497	51.898.000	1.635.000	3,25%	1.034.503	2,03%
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	46.445.000	47.220.572	48.378.000	1.933.000	4,16%	1.157.428	2,45%
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	3.818.000	3.642.925	3.520.000	-298.000	-7,81%	-122.925	-3,37%
B.2) Acquisti di servizi sanitari	28.858.000	31.523.624	32.251.000	3.393.000	11,76%	727.376	2,31%
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-				
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-				
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.368.000	1.263.751	1.261.000	-107.000	-7,82%	-2.751	-0,22%
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-				
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	43.000	-	-	-43.000	-100,00%	-	-
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-				
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	159.000	230.027	224.000	65.000	40,88%	-6.027	-2,62%
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-				
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-				
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-				
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	713.000	959.233	1.209.000	496.000	69,57%	249.767	26,04%
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-				
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.020.000	6.326.339	6.486.000	1.466.000	29,20%	159.661	2,52%
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	130.000	391.439	35.000	-95.000	-73,08%	-356.439	-91,06%
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.964.000	8.463.521	8.725.000	761.000	9,56%	261.479	3,09%
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	13.461.000	13.889.314	14.311.000	850.000	6,31%	421.686	3,04%
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-				
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	30.987.000	30.712.997	31.065.000	78.000	0,25%	352.003	1,15%
B.3.a) Servizi non sanitari	29.763.000	29.278.823	29.562.000	-201.000	-0,68%	283.177	0,97%
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	677.000	716.583	788.000	111.000	16,40%	71.417	9,97%
B.3.c) Formazione	547.000	717.591	715.000	168.000	30,71%	-2.591	-0,36%

B.4) Manutenzione e riparazione	9.603.000	8.640.969	9.852.000	249.000	2,59%	1.211.031	14,01%
B.5) Godimento di beni di terzi	3.398.000	3.029.409	3.147.000	-251.000	-7,39%	117.591	3,88%
B.6) Costi del personale	135.627.000	137.952.249	138.724.000	3.097.000	2,28%	771.751	0,56%
B.6.a) Personale dirigente medico	46.678.000	48.230.339	48.545.000	1.867.000	4,00%	314.661	0,65%
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.803.000	4.944.176	5.019.000	216.000	4,50%	74.824	1,51%
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	56.504.000	57.302.340	57.713.000	1.209.000	2,14%	410.660	0,72%
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	1.758.000	1.859.918	1.834.000	76.000	4,32%	-25.918	-1,39%
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	25.884.000	25.615.476	25.613.000	-271.000	-1,05%	-2.476	-0,01%
B.7) Oneri diversi di gestione	1.207.000	1.477.711	1.479.000	272.000	22,54%	1.289	0,09%
B.8) Ammortamenti	10.682.000	10.761.133	11.363.000	681.000	6,38%	601.867	5,59%
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	190.000	272.588	287.000	97.000	51,05%	14.412	5,29%
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.234.000	6.316.898	6.525.000	291.000	4,67%	208.102	3,29%
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.258.000	4.171.647	4.551.000	293.000	6,88%	379.353	9,09%
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-	-	-	-
B.10) Variazione delle rimanenze	-	127.847	-	-	-	-127.847	-100,00%
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	78.552	-	-	-	-78.552	-100,00%
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	49.295	-	-	-	-49.295	-100,00%
B.11) Accantonamenti	-	4.385.028	3.194.000	3.194.000	-	-1.191.028	-27,16%
B.11.a) Accantonamenti per rischi	-	1.800.000	2.200.000	2.200.000	-	400.000	22,22%
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-	-	-	-
B.11.c) Accantonamenti per quote e inutilizzate e di contributi vincolati	-	1.381.631	550.000	550.000	-	-831.631	-60,19%
B.11.d) Altri accantonamenti	-	1.203.397	444.000	444.000	-	-759.397	-63,10%
Totale B)	270.625.000	279.474.464	282.973.000	12.348.000	4,56%	3.498.536	1,25%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.477.000	11.754.538	10.269.000	3.792.000	58,55%	-1.485.538	-12,64%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5.000	433	20.000	15.000	300,00%	19.567	4518,94%
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	741.000	720.896	665.000	-76.000	-10,26%	-55.896	-7,75%
Totale C)	-736.000	-720.463	-645.000	91.000	-12,36%	75.463	-10,47%

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE								
D.1) Rivalutazioni	-	-	-					
D.2) Svalutazioni	-	-	-					
Totale D)	-	-	-					
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI								
E.1) Proventi straordinari	850.000	1.193.421	597.000	-253.000	-29,76%	-596.421	-49,98%	
E.1.a) Plusvalenze	-	19.319	17.000	17.000	-	-2.319	-12,00%	
E.1.b) Altri proventi straordinari	850.000	1.174.102	580.000	-270.000	-31,76%	-594.102	-50,60%	
E.2) Oneri straordinari	-	2.075.975	-	-	-	-2.075.975	-100,00%	
E.2.a) Minusvalenze	-	67.773	-	-	-	-67.773	-100,00%	
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	2.008.202	-	-	-	-2.008.202	-100,00%	
Totale E)	850.000	-882.554	597.000	-253.000	-29,76%	1.479.554	-167,64%	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.591.000	10.151.521	10.221.000	3.630.000	55,08%	69.479	0,68%	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO								
Y.1) IRAP	9.998.000	9.968.935	10.043.000	45.000	0,45%	74.065	0,74%	
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	9.217.000	9.109.064	9.183.000	-34.000	-0,37%	73.936	0,81%	
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	191.000	209.785	210.000	19.000	9,95%	215	0,10%	
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	590.000	650.086	650.000	60.000	10,17%	-86	-0,01%	
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-					
Y.2) IRES	209.000	177.715	178.000	-31.000	-14,83%	285	0,16%	
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Y)	10.207.000	10.146.650	10.221.000	14.000	0,14%	74.350	0,73%	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-3.616.000	4.871	-	3.616.000	-100,00%	-4.871	-100,00%	

BI LANCI O ECONOMICI PREVENTIVO 2015

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

01) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA **34.517**

01) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR INDISTINTI **24.886**

701001	CONTRIBUTI DA REGIONE PER ALTRI PROGETTI E FUNZIONI	5.791
701002	CONTRIBUTI DA REGIONE PER FONDO EMERGENZA SANITARIA 118	250
701005	CONTRIBUTI DA REGIONE FONDO FORMAZIONE PERSON. INFERM. TECNICO	926
701006	CONTRIBUTI DA REGIONE FONDI PROGETTI TRAPIANTO	28
701010	CONTRIBUTI DA REGIONE PER ALTRI FONDI (ESCLUSIVITA'-ONERI CONTRATTUALI)	17.891

02) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI **636**

701004	CONTRIBUTI FINALIZZATI	636
--------	------------------------	-----

03) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI **3.148**

701008	CONTRIBUTI VINCOLATI DELL'ESERCIZIO	3.037
701009	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI VINCOLATI DA FSN	111

04) ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO **5.847**

701017	CONTRIBUTI DA MINISTERO DELLA SALUTE PER RICERCA CORRENTE	1.898
701018	CONTRIBUTI DA MINISTERO DELLA SALUTE PER RICERCA FINALIZZATA (DELL'ESERCIZIO)	561
701019	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI PER RICERCA FINALIZZATA	200
701024	CONTRIBUTI PER PROGETTI DI RICERCA	7
701027	CONTRIBUTI DA REGIONE - RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI PER RICERCA	1.500
701029	ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE PER RICERCA	79
701030	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI PER RICERCA - ALTRI CONTRIBU	50
701031	CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER RICERCA	40
701032	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI PER RICERCA - ALTRI SOGGETTI	130
701033	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER RICERCA	350
701034	CONTRIBUTI DA REGIONE (EXTRA-FONDO) VINCOLATI	150
701036	CONTRIBUTI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE VINCOLATI	412
701037	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA AZIENDE SANITARIE DELLA R	260
701038	ALTRI CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI DIVERSI	110
701039	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA SOGGETTI PUBBLICI DIVERSI	100

02) PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO **236.573**

01) PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA **148.522**

702001	DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE	10.593
702002	DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	10.389
702010	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA AD AZIENDE SANITARIE RER	72
702017	DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	126.500
702030	DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL RE	800
702040	DEGENZA A PRIVATI PAGANTI	160
702050	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA AD AZIENDE SANITARIE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE	8

02) PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE **51.428**

702006	SPECIALISTICA AMBULATORIALE AD AZ. SANITARIE DELLA REGIONE	123
702007	SPECIALISTICA AMBULATORIALE AD IMPRESE E PRIVATI	400
702018	SPECIALISTICA AD AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	5.200
702019	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	20
702022	SPECIALISTICA AMBULATORIALE A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	41.000
702023	SPECIALISTICA AMBULATORIALE A RESIDENTI DELLA REGIONE	2.609
702024	SPECIALISTICA AMBULATORIALE A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	2.026
702032	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL DI RE	50

03) SOMMINISTRAZIONE FARMACI **5.878**

702025	SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	4.100
702026	SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA REGIONE	1.299
702027	SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	479

<i>05) CONSULENZE</i>		305
-----------------------	--	------------

702014	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI	23
702015	CONSULENZE SANITARIE AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	36
702016	CONSULENZE NON SANITARIE PER ALTRI	7
702021	CONSULENZE SANITARIE AD AZIENDA USL REGGIO EMILIA	30
702033	CONSULENZE NON SANITARIE PER AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	107
702041	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI	55
702061	CONSULTI E PERIZIE MEDICO-LEGALI A PRIVATI	47

<i>07) PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONE DI BENI</i>		21.580
---	--	---------------

701016	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER PROGETTO Prier	45
701023	CONTRIBUTI DA PRIVATI	447
702009	CESSIONE DI SANGUE E EMOderivati A OSPEDALI PRIVATI	444
702011	CARTELLE CLINICHE REFERTI E CERTIFICATI	37
702012	ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI	264
702013	LASTRE RADIOGRAFICHE E MATERIALE CINEANGIOGRAFICO	1
702035	SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER MINISTERO SALUTE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	36
702036	CORSI DI FORMAZIONE E SEMINARI AD AZ. SANITARIE DELLA RER	47
702037	CORSI DI FORMAZIONE E SEMINARI AD AZ. SANITARIE ALTRE REGIONI	8
702038	ALTRE PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	16.155
702046	CESSIONE SANGUE ED EMOCOMP. AD AZ. SANITARIE PROVINCIALI	1.540
702047	CESSIONE SANGUE ED EMOCOMP. AD AZ. SANITARIE REGIONALI	1.145
702053	ALTRE PRESTAZIONI NON SANITARIE DA AZ. SANITARIE RER	150
702054	TRASPORTI SANITARI PER AZIENDE SANITARIE RER	161
703002	CORSI DI FORMAZIONE E SEMINARI A PRIVATI	200
706301	SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER PRIVATI	900

<i>08) ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE</i>		8.860
---	--	--------------

702008	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE DEGENZA	720
702028	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE SPECIALISTICA AMBULATORIALE	6.700
702051	SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA IN REGIME LP	420
702052	SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA IN REGIME LP AD AZ. SANITARIE DELLA RER	1.020

03) RIMBORSI		3.391
---------------------	--	--------------

<i>06) RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO</i>		12
--	--	-----------

703008	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO SANIT. AD AZIENDE SAN. RER	12
--------	--	----

<i>07) RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI</i>		2.290
--	--	--------------

703006	RIMBORSO PER SERVIZI EROGATI AD AZIENDE SANIT. RER	2.289
703016	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD ALTRI ENTI PUBBLICI	1

<i>08) ALTRI RIMBORSI</i>		1.089
---------------------------	--	--------------

703001	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	80
703004	ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO	169
703005	RIMBORSI DA DIPENDENTI	99
703007	RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI	219
703014	ALTRI RIMBORSI NON SANITARI DA AZIENDE SANITARIE RER	367
703015	ALTRI RIMBORSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	14
703019	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DELLA REGIONE	1
706302	RISARCIMENTI PER INADEMPIENZE CONTRATTUALI	9
706306	RECUPERO CREDITO PER IVA DETRAIBILE	131

04) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		9.526
---	--	--------------

<i>01) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA</i>		9.526
---	--	--------------

703501	COMPARTECIPAZIONE PER PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	9.091
703502	COMPARTECIPAZIONE PER PRESTAZIONI DI P.S. n.s.r.	435

05) STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		6.921
---	--	--------------

<i>01) STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO</i>		6.921
---	--	--------------

704202	QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	500
--------	--	-----

704203	QUOTA UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE DA FINANZIAMENTI DALLO STATO NON RELATIVI A BENI DI PRIMA DOTAZIONE	36
704204	QUOTA UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE DA FINANZIAMENTI DELLA REGIONE NON RELATIVI A BENI DI PRIMA DOTAZIONE	3.350
704205	QUOTA UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE PER BENI DI PRIMA DOTAZIONE	1.185
704207	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEGLI ALTRI CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	50
704208	QUOTA UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE DA FINANZIAMENTI DELLA REGIONE	1.800
00) ALTRI RICAVI		1.842
01) RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		567
706101	FITTI ATTIVI E CANONI PER CONCESSIONI	562
706102	NOLEGGIO SALE	5
02) RICAVI DIVERSI		1.258
703003	INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	33
706304	CONTRIBUTI PER SEMINARI E CONVEGNI E SPONSORIZZAZIONI	35
706305	MACCHINE DISTRIBUTRICI	380
706307	RICAVI PER CESSIONE PASTI E BUONI MENSA A TERZI	80
706308	CONTRIBUTO PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CASSA	25
706309	RICAVI PER CESSIONE PASTI E BUONI MENSA AD AZIENDE SANITARIE RER	700
706310	RICAVI DA PUBBLICITA'	5
03) PLUSVALENZE ORDINARIE		17
706203	ROTTAMI E MATERIALI DI SCARTO	17
C) PROVENTI FINANZIARI		
20) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		20
01) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		20
731205	INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE C/O BANCA D'ITALIA	20
E) PROVENTI STRAORDINARI		
24) PROVENTI STRAORDINARI		580
02) SOPRAVV. ATTIVE E INSUSS. DEL PASSIVO STRAORD.		580
764101	DONAZIONI ED EROGAZIONI LIBERALI	580
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		293.370
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
00) ACQUISTO BENI DI CONSUMO		51.898
01) BENI SANITARI		48.378
801130	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA E INTEGRATIVA	1
801131	MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	2.330
801132	MEZZI DI CONTRASTO DOTATI DI AIC	53
801134	SOLUZIONI PER DIALISI CON AIC	1
801135	DIAGNOSTICI IN VIVO CON AIC	5
801136	MEDICINALI SENZA AIC	27
801137	GAS MEDICINALI PRIVI DI AIC	1
801138	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	2.476
801139	ALLERGENI	1
801140	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	44
801141	DISPOSITIVI MEDICI PER DIALISI	31
801142	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI NON ATTIVI	4.531
801143	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	1.656
801144	DISPOSITIVI MEDICI	5.124
801145	VETRERIE E MATERIALE DI LABORATORIO	30
801146	PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI NON DISPOSITIVI MEDICI	408
801147	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	559
801148	GAS AD USO LABORATORIO	66
801150	VACCINI PER PROFILASSI CON CODICE AIC	1
801151	MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EMODER. DI PRODUZIONE REG. ACQUISTATI DA AZ. SAN. RER	15.505

801152	MEZZI DI CONTRASTO DOTATI DI AIC ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	423
801154	SOLUZIONI PER DIALISI CON AIC ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	27
801155	DIAGNOSTICI IN VIVO CON AIC ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	58
801156	MEDICINALI SENZA AIC ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	84
801158	PRODOTTI CHIMICI	50
801159	PRODOTTI CHIMICI ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	8
801160	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD) ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	287
801161	ALLERGENI ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	13
801163	DISPOSITIVI MEDICI PER DIALISI ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	793
801164	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI NON ATTIVI ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	53
801166	DISPOSITIVI MEDICI ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	8.712
801168	PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI NON DISPOSITIVI MEDICI ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	25
801169	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	1.767
801172	VACCINI PER PROFILASSI CON CODICE AIC ACQUISTATI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	6
801173	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA E INTEGR. DA AZ. SANIT. RER	22
801421	EMODERIVATI DOTATI DI AIC	12
801422	SANGUE ED EMOCOMPONENTI SENZA CODICE MINSAN	1.338
801460	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	403
801467	OSSIGENO CON AIC	452
801480	PRODOTTI DIETETICI	100
801485	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTO	23
801510	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI DA AZ. SANITARIE DELLA RER	7
801514	PRODOTTI DIETETICI DA AZ. SANIT. DELLA REGIONE	51
801516	OSSIGENO CON AIC ACQUISTATO DA AZ. SANIT. DELLA REGIONE	1
801517	EMODERIVATI CON AIC ACQUISTATI DA AZ. SANIT. DELLA REGIONE	159
801701	ACQUISTO SANGUE ED EMOCOMP. DA AZ. SANIT. PROVINCIALI	562
801702	ACQUISTO SANGUE ED EMOCOMP. DA AZ. SANIT. REGIONALI	72
801780	PRODOTTI DIETETICI ATTIVITA' COMMERCIALE	20

<i>02) BENI NON SANITARI</i>		3.520
------------------------------	--	--------------

801201	PRODOTTI ALIMENTARI	786
801202	MATERIALE DI GUARDAROBA	420
801203	MATERIALE DI PULIZIA	68
801204	MATERIALE DI CONVIVENZA	475
801205	COMBUSTIBILI CARBURANTI E LUBRIFICANTI	23
801206	SUPPORTI INFORMATICI	420
801208	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	23
801213	BENI ECONOMICI DI MODICO VALORE NON INVENTARIABILI	27
801251	PRODOTTI ALIMENTARI - ATTIVITA' COMMERCIALE	250
801253	MATERIALE DI PULIZIA ATTIVITA' COMMERCIALE	2
801254	MATERIALE DI CONVIVENZA ATTIVITA' COMMERCIALE	3
802004	MATERIALE PER MANUTENZIONI DA SERVIZIO TECNICO	200
802006	MATERIALE PER MANUTENZIONI ATTREZZ. TECNICO SANITARIE	289
802007	MATERIALE PER MANUTENZIONE ATTREZZ. INFORMATICHE	63
808005	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	471

<i>10) ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</i>		29.552
---	--	---------------

<i>01) PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA</i>		1.021
---	--	--------------

803002	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA DA SOGGETTI PRIVATI	218
803013	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA ACQUISTATE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	6
803015	DEGENZA IN LIBERA PROFESSIONE AZIENDALE (SIMIL ALP)	797

<i>02) PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE</i>		3.073
---	--	--------------

803003	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ. SANITARIE RER	827
803009	SPECIALISTICA IN L.P. AZIENDALE (SIMIL-ALP)	1.812
803011	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI INTERNI	195
803012	PROFILJ PRE-OPERATORI EFFETTUATI PRESSO AZIENDE SANITARIE RER	35
803014	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ. SANIT. ALTRE REGIONI	190
804006	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI ESTERNI PER PRESTAZIONI A DEGENTI	14

<i>08) ASSISTENZA INTEGRATIVA ED OSSIGENOTERAPIA</i>		44
--	--	-----------

804040	OSSIGENOTERAPIA DA FARMACIE ED AZIENDE PRIVATE	44
--------	--	----

<i>12) TRASPORTI SANITARI</i>		1.209
-------------------------------	--	--------------

804014	TRASPORTO DEGENTI DA ALTRI	1.207
804025	ALTRI TRASPORTI (SANGUE-ORGANI)	2
13) CONSULENZE SANITARIE		726
803005	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	686
803010	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE ALTRE REGIONI	35
804017	CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO	5
14) ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE		6.486
804007	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE - SPECIALISTICA AMBULATORIALE	5.024
804023	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE - DEGENZA OSPEDALIERA	591
804042	COMPARTECIPAZ. AL PERSONALE PER ATT. LIBERO PROF. INTRA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1)	871
15) LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE		4.328
804011	BORSE DI STUDIO SANITARIE	1.083
804013	LAVORO INTERINALE SANITARIO	280
804026	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	20
804027	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	2.800
804028	ALTRO LAVORO SANITARIO	23
804035	MEDICI IN FORMAZIONE SPECIALISTICA	122
16) ALTRI SERVIZI SANITARI		12.630
803008	PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE E TECNICO-SANITARIE DA AZ. SANIT. RER	76
804020	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	2.338
804022	CONSULENZE SANITARIE SVOLTE DA PERSONALE DIPENDENTE	700
804024	STUDI, RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	264
804036	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZIENDE SANITARIE ED ENTI PUBBLICI DI ALTRE REGIONI	310
804038	ALTRI SERVIZI SANITARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI DELLA REGIONE	68
805014	PRODOTTI PER EMOIDIALISI DA SERVIZI DI SERVICE SANITARI	464
805015	REAGENTI E DIAGNOSTICI DA SERVIZI DI SERVICE SANITARI	8.300
805016	DISPOSITIVI MEDICI E ALTRO MATERIALE SAN. DA SERVIZI DI SERVICE SANITARI	110
17) ASSEGNI SUSSIDI E CONTRIBUTI		35
804004	CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	35
18) ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI		40.912
01) MANUTENZIONI		9.852
802001	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	3.700
802002	MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINARI E ATTREZZATURE NON SANITARIE	1.436
802003	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	3.500
802005	ALTRE MANUTENZIONI	94
802008	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	132
802009	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	24
802010	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	955
802052	MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINARI E ATTREZZATURE NON SANITARIE ATTIVITA' COMMERCIALE	11
02) SERVIZI TECNICI		21.351
806001	SERVIZIO LAVANDERIA, LAVANOLO E GUARDAROBA	2.698
806002	SERVIZIO PULIZIA	3.839
806004	SERVIZIO RISCALDAMENTO	7.233
806005	SERVIZI INFORMATICI	3.480
806006	SERVIZIO TRASPORTI E TRASLOCHI	550
806007	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI E NOLEGGIO CONTENITORI	859
806011	SERVIZI DIVERSI	740
806012	SERVIZIO MENSA	29
806013	SERVIZIO VIGILANZA	504
806015	SERVIZIO RISTORAZIONE ESCLUSO PREPARAZIONE PASTI	1.065
806051	SERVIZIO LAVANDERIA, LAVANOLO E GUARDAROBA ATT. COMM.LE	5
806052	SERVIZIO PULIZIA ATTIVITA' COMMERCIALE	22
806053	SERVIZIO RISTORAZIONE ESCLUSO PREPARAZIONE PASTI ATTIVITA' COMMERCIALE	300
806054	SERVIZIO TRASPORTI E TRASLOCHI ATTIVITA' COMMERCIALE	25
806056	SERVIZI DIVERSI ATTIVITA' COMMERCIALE	2
03) CONSULENZE NON SANITARIE		138
803006	CONSULENZE NON SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	7
803007	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	1
804018	CONSULENZE TECNICHE DA PRIVATO	110

804019	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E LEGALI DA PRIVATO	20
<i>04) LAVORO INTERINALE E COLLABORAZ. NON SANITARIE</i>		<i>464</i>
804016	LAVORO INTERINALE NON SANITARIO	24
804030	BORSE DI STUDIO NON SANITARIE	250
804031	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIE	190
<i>05) UTENZE</i>		<i>4.550</i>
808010	UTENZE TELEFONICHE	222
808011	ENERGIA ELETTRICA	4.300
808022	ALTRE UTENZE	28
<i>06) ASSICURAZIONI</i>		<i>291</i>
807701	ASSICURAZIONI PER RESPONSABILITA' CIVILE	58
808004	ALTRE ASSICURAZIONI	233
<i>07) FORMAZIONE</i>		<i>722</i>
804003	RETE PER L'INNOVAZIONE E RICERCA IN AZIENDA	20
804005	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA AZIENDE SANITARIE RER	7
804008	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	49
804009	INDENNITA' PER DOCENZA PERSONALE DIPENDENTE	230
804010	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE CORSI FORMAZIONE INTERNA AL PERSONALE	197
804012	ORGANIZZAZIONE CONGRESSI E CORSI FORMAZIONE RIVOLTI ALL'ESTERNO	104
804034	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	115
<i>08) ORGANI ISTITUZIONALI</i>		<i>865</i>
808001	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZIONE GENERALE	570
808002	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	69
808025	COMPENSI E RIMBORSI SPESE CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA	106
808030	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIRETTORE SCIENTIFICO	120
<i>09) ALTRI SERVIZI NON SANITARI</i>		<i>2.679</i>
804001	SERVIZI POSTALI	79
804015	ASSISTENZA RELIGIOSA	130
804021	CONSULENZE NON SANITARIE SVOLTE DA PERSONALE DIPENDENTE	85
804033	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	125
804037	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA AZIENDE SANIT. DELLA RER	2.079
804039	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA ALTRI EE.PP.	181
<i>12) GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>		<i>5.484</i>
<i>01) AFFITTI LOCAZIONI E NOLEGGI</i>		<i>2.664</i>
805002	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE	181
805003	FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI	201
805004	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	415
805006	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.850
805011	CANONI DI NOLEGGIO RETI INFORMATICHE	17
<i>02) LEASING</i>		<i>483</i>
805001	CANONI LEASING SANITARI ED ONERI ACCESSORI	483
<i>03) SERVICE</i>		<i>2.337</i>
805005	SERVICE SANITARI	2.337
<i>13) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</i>		<i>138.835</i>
<i>01) PERSONALE MEDICO E VETERINARIO</i>		<i>48.755</i>
807203	P. COMANDO/COLLABORAZIONE SANITARIO MEDICO C/O AZ. SANIT. RER	-33
807208	MISSIONI E RIMBORSI PERSONALE SANITARIO MEDICO	81
807211	PERSONALE UNIVERSITARIO SANITARIO MEDICO	260
807213	P. COMANDO/COLLAB.NE SANITARIO MEDICO C/O ALTRI EE.PP.	-56
807217	P. COMANDO SANITARIO MEDICO C/O RER - GSA	-42
807241	COMPETENZE FISSE PERS. MEDICO-T.IND.	19.778
807242	COMPETENZE FISSE PERS. MEDICO-T.D.	1.960
807247	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. MED.-T.IND.	11.200
807248	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. MED.-T.D.	591
807253	ESCLUSIVITA' PERS. MEDICO-T.IND.	4.637
807254	ESCLUSIVITA' PERS. MEDICO-T.D.	140

807256	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERS. MEDICO-T.IND.	9.470
807257	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERS. MEDICO-T.D.	769
02) PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA		5.046
807312	MISSIONI E RIMBORSI PERSONALE SANITARIO NON MEDICO-DIRIGENZA	27
807341	COMPETENZE FISSE PERSONALE NON MEDICO DIRIGENZA-T.IND.	2.458
807342	COMPETENZE FISSE PERSONALE NON MEDICO DIRIGENZA-T.D.	330
807347	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS.NON MEDICO DIR.-T.IND.	752
807348	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS.NON MEDICO DIR.-T.D.	71
807353	ESCLUSIVITA' PERS. NON MEDICO DIRIGENZA-T.IND.	373
807354	ESCLUSIVITA' PERS. NON MEDICO DIRIGENZA-T.D.	11
807356	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERS.NON MED. DIR.-T.IND.	922
807357	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERS.NON MED. DIR.-T.D.	102
03) PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO		57.732
807331	PERS. UNIVERSITARIO SANIT. NON MEDICO - COMPARTO	25
807361	COMPETENZE FISSE PERS. SAN. NON MEDICO COMPARTO-T.IND.	6.507
807362	COMPETENZE FISSE PERS. SAN. NON MEDICO COMP. INF.-T.IND.	23.781
807363	COMPETENZE FISSE PERS. SAN. NON MEDICO COMPARTO-T.D.	626
807364	COMPETENZE FISSE PERS. SAN. NON MEDICO COMP.INF.-T.D.	2.699
807367	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. SAN. COMP.-T.IND.	2.000
807368	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. SAN. COMP.INF.-T.IND.	8.900
807369	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. SAN. COMP.-T.D.	71
807370	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. SAN. COMP.INF.-T.D.	630
807373	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. SAN. COMPARTO-T.IND.	2.435
807374	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. SAN. COMP.INF.-T.IND.	8.883
807375	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. SAN. COMPARTO-T.D.	211
807376	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. SAN. COMP.INF.-T.D.	960
807378	MISSIONI E RIMBORSI SPESE P. SAN. NON MED. COMP.	18
807379	MISSIONI E RIMBORSI SPESE P. SAN. NON MED. COMP.INF.	40
807383	P. SAN. NON MED. COMP.INF. IN COMANDO DA AZ. SANIT. RER	77
807385	PERS. SANIT. NON MED.COMP. INF COMANDATO C/O ALTRI EE.PP.	-141
807390	ONERI PERV.LI COMPLEMENTARI FONDO PERSEO SAN. COMP.-T.	1
807391	ONERI PERV.LI COMPLEMENTARI FONDO PERSEO SAN. COMP.-T.	9
04) PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA		788
807403	P. COMANDATO/COLLABORAZIONE PROFESSIONALE - DIRIGENZA - C/O AZ. SANIT. RER	-50
807408	MISSIONI E RIMBORSI PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	2
807441	COMPETENZE FISSE PERS. PROFESSIONALE DIRIGENZA -T.IND.	488
807442	COMPETENZE FISSE PERS. PROFESSIONALE DIRIGENZA -T.D.	33
807447	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. PROF. DIR.-T.IND.	149
807453	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. PROF. DIR.-T.IND.	157
807454	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. PROF. DIR.-T.D.	9
06) PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA		247
807510	P. TECNICO - DIRIGENZA COMANDATO/COLLABORAZIONE - C/O AZ. SANIT. RER	-71
807512	MISSIONI E RIMBORSI PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	2
807541	COMPETENZE FISSE PERS. TECNICO DIRIGENZA -T.IND.	131
807547	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. TECNICO DIR.-T.IND.	120
807553	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. TECNICO DIR.-T.IND.	65
07) PERSONALE TECNICO - COMPARTO		18.671
807526	MISSIONI E RIMBORSI PERSONALE TECNICO - COMPARTO	1
807559	COMPETENZE FISSE PERS. TECNICO COMPARTO-T.IND.	10.897
807560	COMPETENZE FISSE PERS. TECNICO COMPARTO-T.D.	1.442
807565	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. TECNICO COMP.-T.IND.	2.154
807566	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. TECNICO COMP.-T.D.	178
807571	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. TECNICO COMP.-T.IND.	3.575
807572	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. TECNICO COMP.-T.D.	456
807573	ONERI PREV.LI COMPLEMENTARI FONDO PERSEO TEC. COMP.-T.IND.	7
807574	P. TECNICO - COMPARTO COMANDATO/COLLABORAZIONE - C/O ALTRI ENTI PUBBLICI	-39
08) PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA		740
807612	MISSIONI E RIMBORSI PERSONALE AMM.VO - DIRIGENZA	2
807614	P. AMM.VO - DIRIGENZA IN COMANDO/COLLABORAZIONE DA AZ. SANIT. RER	56
807641	COMPETENZE FISSE PERS. AMMINISTRATIVO DIRIGENZA-T.IND.	350
807647	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. AMM.VO DIR.-T.IND.	196
807653	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. AMM.VO DIRIGENZA-T.IND.	136

09) PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO		6.856
807626	MISSIONI E RIMBORSI PERSONALE AMM.VO - COMPARTO	6
807632	P. AMM.VO - COMPARTO IN COLLABORAZIONE - C/O REGIONE-GSA	-54
807659	COMPETENZE FISSE PERS. AMMINISTRATIVO COMPARTO-T.IND.	4.450
807660	COMPETENZE FISSE PERS. AMMINISTRATIVO COMPARTO-T.D.	140
807665	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. AMM.VO COMP.-T.IND.	865
807666	COMP. ACCESSORIE E FONDI CONTR.LI PERS. AMM.VO COMP.-T.D.	7
807671	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. AMM.VO COMP. -T.IND.	1.400
807672	ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.LI PERS. AMM.VO COMP. -T.D.	40
807673	ONERI PERV.LI COMPLEMENTARI FONDO PERSEO SAN. COMP.-T.	2

14) AMMORTAMENTI E VALUTAZIONI	11.363
---------------------------------------	---------------

01) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		287
811003	AMMORTAMENTO DIRITTI DI BREVETTO	2
811004	AMMORTAMENTO SOFTWARE	250
811006	AMMORTAMENTO SOFTWARE A RILIEVO SANITARIO	35

02) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		11.076
822001	AMMORTAMENTO FABBRICATI STRUMENTALI	6.441
822002	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	250
822003	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SANITARIE	3.276
822004	AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	330
822005	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	310
822007	AMMORTAMENTO MEZZI DI TRASPORTO DIVERSI	1
822009	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE PER LA CUCINA	26
822010	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE PER LE OFFICINE	5
822011	AMMORTAMENTO ALTRE ATTREZZATURE	31
822012	AMMORTAMENTO RETI INFORMATICHE	200
822013	AMMORTAMENTO ATTREZZ. INFORMATICHE ED AUDIOVISIVI AD USO SANITARIO	100
822014	AMMORTAMENTO AUDIOVISIVI E MACCHINE D'UFFICIO	22
822015	AMMORTAMENTO FABBRICATI ARTISTICI	80
822016	AMMORTAMENTO FABBRICATI ADIBITI AD USO CIVILE NON ISTITUZIONALE	4

16) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	2.200
--------------------------------------	--------------

01) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		2.200
861006	ACCANTONAMENTI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	1.800
861007	ACCANTONAMENTO AL FONDO VERTENZE IN CORSO	400

17) ALTRI ACCANTONAMENTI	994
---------------------------------	------------

01) ALTRI ACCANTONAMENTI		994
962001	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	254
962014	ACCANTONAMENTO FONDO COMITATO ETICO	50
962015	ACCANTONAMENTO FONDO STRUTTURE OPERATIVE SANITARIE	120
962016	ACCANTONAMENTO AL FONDO PER LA RICERCA	20
962023	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE VINCOLATI	30
962024	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI DIVERSI	20
962025	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA	200
962027	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA DA REGIONE - ALTRI CONTRIBUTI	100
962028	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA DA ALTRI SOGGETTI	200

18) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.249
--------------------------------------	--------------

01) COSTI AMMINISTRATIVI		1.249
808003	SPESE LEGALI E NOTARILI	59
808006	PUBBLICAZIONI RIVISTE E OPERE MULTIMEDIALI	408
808007	PUBBLICITA' ED INSERZIONI	95
808008	TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	1
808009	SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	100
808013	TASSE E IMPOSTE NON SUL REDDITO	492
808018	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	25
808019	SPESE DI RAPPRESENTANZA	3
808020	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DEI CONCORSI	12
808023	COSTI AMMINISTRATIVI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	32

808026	ALTRI COSTI/RIMBORSI PER ATTIVITA' DI RICERCA	22
C) INTERESSI E ONERI FINANZIARI		
21) INTERESSI E ONERI FINANZIARI		
		665
01) INTERESSI SU MUTUI		
932002	INTERESSI PASSIVI DA MUTUI	550
02) INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA		
932001	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	7
03) INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI		
932003	INTERESSI PASSIVI VS. FORNITORI	65
04) ONERI FINANZIARI		
931001	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	43
F) IMPOSTE D'ESERCIZIO		
24) IMPOSTE D'ESERCIZIO		
		10.218
01) IRAP		
971007	IRAP ALTRI RAPPORTI DI LAVORO SANITARI	115
971008	IRAP PERSONALE MEDICO	3.244
971009	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO-DIRIGENZA	328
971011	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE-DIRIGENZA	58
971013	IRAP PERSONALE TECNICO-DIRIGENZA	20
971014	IRAP PERSONALE TECNICO-COMPARTO	1.184
971015	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO-DIRIGENZA	51
971016	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO-COMPARTO	433
971017	IRAP LP INTRAMOENIA	650
971018	IRAP ALTRI RAPPORTI DI LAVORO NON SANITARI	95
971019	IRAP PERSONALE SAN. NON MEDICO COMPARTO	816
971020	IRAP PERSONALE SAN. NON MEDICO COMP. INF.	3.049
971030	IRAP PERSONALE MEDICO E VETERINARIO IN DISTACCO PRESSO REGIONE - GSA	-3
02) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		
971001	IRES ATTIVITA' ISTITUZIONALE	178
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		293.370
RISULTATO DI ESERCIZIO		-

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2015/2017

Con riferimento al Piano triennale degli investimenti 2015-2017 finalizzato all'ammodernamento tecnologico e organizzativo, nonché all'adeguamento strutturale e impiantistico in materia di autorizzazione e accreditamento delle strutture sanitarie, si prevedono per l'esercizio 2015 i seguenti principali interventi, alcuni dei quali già in corso di realizzazione ed altri in via di programmazione.

A) Completamento dei lavori relativi al nuovo Centro Oncoematologico (CO-RE) e conseguente attivazione dell'attività sanitaria. Il fabbricato è destinato ad ospitare le strutture di oncologia, ematologia, endoscopia digestiva, chirurgica ad indirizzo oncologico e ricostruttivo, medicina oncologica, oltre ai locali di supporto; inoltre, sarà dotato di collegamenti orizzontali con il monoblocco esistente in corrispondenza dei piani seminterrato, terra e primo.

B) Interventi di ristrutturazione, manutenzione ed ammodernamento tecnologico presso il monoblocco ospedaliero e fabbricati annessi:

Ampliamento e rimodulazione sale travaglio e parto al secondo piano, corpo B del monoblocco, con miglioramento dei percorsi di accesso e comfort per l'utenza;

Ampliamento del comparto operatorio di ginecologia e ostetricia al secondo piano, corpo B del monoblocco, con miglioramento dei percorsi di accesso;

Ristrutturazione del primo piano, fabbricato H, per ricollocazione del Servizio di mammografia e del Servizio fisica medica;

Ristrutturazione primo piano, corpo D del monoblocco (area ex mammografia) per ricollocazione del Servizio di reumatologia;

Ristrutturazione quarto piano, corpi B e C del monoblocco, per la collocazione della Struttura ortogeriatrica;

Adeguamenti e potenziamenti degli impianti tecnologici generali, finalizzati all'attivazione dei futuri ampliamenti ospedalieri.

Con riferimento al piano investimenti 2015-2017 si evidenzia la previsione di spesa relativamente all'esercizio in corso pari a € 15.000.000 necessari alla realizzazione del Centro Onco Ematologico Reggiano (CO-RE) oltre a € 4.500.000 previsti per il suo completamento. Il finanziamento dell'opera suddetta è previsto per circa 12 mln da risorse ex art. 20 e per 12 mln di euro con mutuo recentemente stipulato e non ancora erogato. Il completamento dell'opera è da finanziarsi con ulteriore mutuo di 8 milioni di € autorizzato da parte della Regione e di prossima aggiudicazione. Si segnala, altresì, per il 2015 l'investimento di quasi 2 mln di euro necessari per il completamento dell'Ala Sud da coprire con risorse derivanti da alienazioni (Villa Marchi, già alienato e oggetto di accordo con il Comune di Reggio Emilia per quanto concerne le rate ancora da riscuotere).

Quanto alla quota di investimenti 2015 da finanziarsi con contributi in conto esercizio pari € 3.329.797, come indicato nel piano 2015-17, il livello regionale ha richiesto la compilazione di schede di monitoraggio per qualificare gli interventi suddetti e motivarne la loro indifferibilità. L'azienda ha adempiuto nei tempi a tale richiesta.

Non si è ritenuto, per il momento, opportuno modificare il piano degli investimenti presentato ai competenti uffici regionali, pur nella consapevolezza che le risorse a disposizione non saranno sufficienti a coprire tutti gli investimenti programmati con contributi in conto esercizio.

Infatti, come risulta dalla delibera di programmazione e finanziamento 2015, le Aziende sanitarie sono autorizzate a finanziare i Piani investimenti 2015-2017 con risorse proprie, che saranno reperite attraverso la rettifica dei contributi in conto esercizio, fino al limite massimo definito con il livello regionale. La Regione in chiusura dell'esercizio 2015, sulla base degli investimenti effettivamente realizzati, assegnerà un finanziamento dedicato, a valere sulle risorse accantonate, che consentirà alle Aziende sanitarie di disporre la rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti.

Il piano degli investimenti qui rappresentato sarà oggetto di attento monitoraggio da parte dell'Azienda, al fine di renderlo compatibile con l'obiettivo di pareggio di bilancio.

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

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

(1)	(2)	descrizione intervento (3)	tipologia (4)	valore complessivo dell'investimento (5)	data inizio lavori (mese anno)	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare nell'anno 2016	investimento da realizzare nell'anno 2017	investimenti o da realizzare negli anni successivi	totale investimento da realizzare	contributo conto/capitale	mutui (6)	alienazioni (7)	contributi in conto esercizio (8)	altre forme di finanziamento (9)	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note	
lavori	2013/1	Realizzazione di nuovo Padiglione ospedaliero "CO-RE"	OP-IMP	28.550.000	ott-11	15.000.000	3.042.212	-	-	18.042.212	1.443.204	14.000.000	599.008	-	-	2.000.000	18.042.212	* Il valore totale dell'investimento ancora da realizzare è riferito a quota residuale dell'importo contrattualizzato. * L'intervento gode di finanziamenti Stato-Regione per un importo di € 11.950.992; Finanziamento di cui alla Delibera di Assemblea Legislativa n. 185/2008; Intervento n°H.9 - Quinto aggiornamento del Programma straordinario di investimenti in sanità ai sensi dell'art. 36 L.R. 38/2002 e contestuale approvazione del Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 L. 67/88 - IV fase (Finanziaria 2007); * I contributi da altri soggetti sono riferiti: € 2mln alla fidejussione GRADE di cui alla Convenzione prot. 35312 del 11/12/2009; Autorizzazione mutuo 12mln con DGR 1995/2011 e mutuo 32mln con DGR 1875 del 17/11/2008. Alienazioni cessione "Ex casificio Giovanni Regis" e "Podere San Raffaele"	
	2015/1	Realizzazione di nuovo Padiglione ospedaliero "CO-RE" - Lavori complementari	OP-IMP	5.000.000	mag-15	4.500.000	500.000	-	-	5.000.000	-	5.000.000	-	-	-	-	5.000.000	Richiesta di mutuo 8mln prot. 8325/2015	
	2013/5	Completamento dell'ala SUD del nuovo fabbricato di "Ampliamento Ospedaliero" - 3ª frazione esecutiva.	OP-IMP	6.549.502	giu-11	128.717	-	-	-	128.717	-	-	-	128.717	-	-	-	128.717	* Il valore totale dell'investimento ancora da realizzare è riferito a quota residuale dell'importo contrattualizzato. * La quota complessiva dell'investimento comprende oltre a lavori (€ 5.609.502) anche quota per spese tecniche della 3ª frazione esecutiva (€ 940.000).
	2013/6	Completamento dell'ala SUD del nuovo fabbricato di "Ampliamento Ospedaliero" - Opere complementari alla terza frazione esecutiva	OP-IMP	1.992.117	gen-15	1.992.117	-	-	-	1.992.117	-	242.117	1.750.000	-	-	-	-	1.992.117	Autorizzazione mutuo 32mln con DGR 1875 del 17/11/2008
	2013/9	Quote residuali per spese di collaudo tecnico-amministrativo relativamente agli interventi Appalto Ampliamento e Ristrutturazione S.Maria Nuova.	OP-IMP	105.000	-	105.000	-	-	-	105.000	-	-	-	105.000	-	-	-	105.000	
	2013/10	Realizzazione di Magazzino farmaceutico centralizzato (quota parte in AVEN).	OP-IMP	1.540.000	gen-09	170.500	-	-	-	170.500	-	-	-	170.500	-	-	-	170.500	* Importo pari al 9% dell'investimento complessivo previsto derivato dalla ripartizione della quota di proprietà dell'A.Osp di R.E. in A.V.E.N.
Manutenzioni straordinarie	2013/7	Sostituzione di un ascensore montalettighe presso padiglione H (denominato H-102).	IMP	100.000	lug-12	100.000	-	-	-	100.000	-	-	-	100.000	-	-	-	100.000	
	2014/01	Ampliamento e rimodulazione del Blocco travaglio e parto in spazi posti al 2° piano, corpo "B" del Monoblocco, in area ex Neonatologia.	OP-IMP-ATT	1.125.560	mag-14	556.570	-	-	-	556.570	431.010	-	-	125.560	-	-	-	556.570	* Finanziamento in Programma regionale di investimenti in sanità, anno 2013 - Intervento P1 per un importo complessivo pari a 1 ML€ a copertura di lavori (importo pari a € 985.870) e quota parte tecnologie biomedicali (importo complessivo pari a € 139.690).
	2013/16	Ristrutturazione ed ammodernamento tecnologico per riqualificazione funzionale corpi del Monoblocco storico - Manutenzione straordinaria per l'ampliamento del Comparto operatorio di Ginecologia.	OP-IMP	698.900	mag-15	698.900	-	-	-	698.900	698.900	-	-	-	-	-	-	698.900	
	2013/18	Ristrutturazione ed ammodernamento tecnologico per riqualificazione funzionale corpi del Monoblocco storico - Manutenzione straordinaria Padiglione "H" - Piano 1° per ricollocazione Mammografia - MOC e Servizio di Fisica Medica.	OP-IMP	1.222.991	ago-14	1.071.310	-	-	-	1.071.310	1.071.310	-	-	-	-	-	-	1.071.310	
	2013/20	Ristrutturazione ed ammodernamento tecnologico per riqualificazione funzionale corpi del Monoblocco storico - manutenzione straordinaria per la riqualificazione dei locali posti al piano 1° dell'ampliamento ospedaliero (Corpo "D") per la ricollocazione della Reumatologia.	OP-IMP	338.539	ago-15	338.539	-	-	-	338.539	338.539	-	-	-	-	-	-	338.539	
	2013/15	Ristrutturazione ed ammodernamento tecnologico per riqualificazione funzionale corpi del Monoblocco storico - Manutenzione straordinaria per la riqualificazione dei locali posti al piano 4° dei corpi "B" e "C" per ricollocazione del Servizio Orto - geriatrico.	OP-IMP	2.859.062	apr-14	1.002.890	1.200.000	504.492	-	2.707.382	704.492	-	-	2.890	-	2.000.000	-	2.707.382	* I finanziamenti Stato-Regione (ex-art.20 Legge 67/88) considerati, si riferiscono alla quarta fase del 2° stralcio - Legge Finanziaria 2008 (per un importo complessivo pari a 9.062.322,87 € di cui € 3.452.977 per attrezzature sanitarie) - Intervento AP.12..
	2013/19	Ristrutturazione ed ammodernamento tecnologico per riqualificazione funzionale corpi del Monoblocco storico - Manutenzione straordinaria per la riqualificazione dei locali posti al piano 2° del corpo "A" per la ricollocazione degli ambulatori e degli studi del Dipartimento ostetrico, ginecologico e pediatrico	OP-IMP	1.020.375	ott-16	-	-	500.000	520.375	1.020.375	1.020.375	-	-	-	-	-	-	1.020.375	* I "contributi da altri soggetti" considerati, si riferiscono a donazione da parte della Fondazione Cav. Boni Cuvier secondo lettera di intenti prot. 8576 del 28/3/13 (per un importo pari a 2.000.000 €)

	2013/17	Ristrutturazione ed ammodernamento tecnologico per riqualificazione funzionale corpi del Monoblocco storico - intervento di ristrutturazione e riqualificazione del corpo "A", al piano terra, lato sud, per nuovi sportelli polifunzionali.	OP-IMP	1.472.403	ago-14	1.320.723	-	-	-	1.320.723	1.320.723	-	-	-	-	1.320.723		
ingegneria clinica	2013/21	Ristrutturazione ed ammodernamento tecnologico per riqualificazione funzionale corpi del Monoblocco storico - acquisizione ed installazione di attrezzature sanitarie per ammodernamento tecnologico	ATT	3.452.944	apr-14	3.061.224	246.440			3.307.664	3.307.664	-	-	-	-	3.307.664		
	2014/10	Allestimento tecnologico CO-RE	ATT	780.000		390.000	390.000			780.000	780.000					780.000	Richiesta di mutuo 8mln prot. 8325/2015	
	2014/5	Apparecchiature per laboratori di ricerca	ATT	600.000		600.000	-			600.000	600.000	-	-	-	-	600.000	Finanziamento Ministero Salute Bando Conto Capitale 2013 Progetto: "Riduzione overdiagnosis gestione pazienti con diagnosi di melanoma"	
	2014/14	Apparecchiature biomediche approvate a budget 2014/4	DIV	1.030.000		1.030.000	-			-	-	1.030.000				1.030.000		
	2014/13	Apparecchiature biomediche approvate a budget 2015	DIV	700.000		700.000	-			-	-	700.000				700.000		
tecnologie informatiche	2014/6	Attrezzature rete dati al servizio delle opere sopra riportate	DIV	607.000		200.000								200.000		200.000		
	2015/1	Attrezzature server e client al servizio delle opere sopra riportate	DIV	310.000		310.000								310.000		310.000		
	2015/3	Software per integrazione delle opere sopra riportate nel Sistema Informativo Ospedaliero	DIV	220.000		220.000								220.000		220.000		
beni economici, altro	2014/7	Arredi per nuove opere sopra riportate + budget 2015	DIV	222.130		222.130								222.130		222.130		
	2014/7	Realizzazione di nuovo padiglione ospedaliero CO-RE fornitura arredi		720.000		360.000	360.000			720.000	720.000					720.000	Richiesta di mutuo 8mln prot. 8325/2015	
	2014/8	Apparecchiature di videosorveglianza a servizio delle opere sopra riportate	DIV	15.000		15.000								15.000		15.000		
totale interventi				61.231.522		34.093.620	5.738.652	1.004.492	520.375	41.357.139	10.936.217	20.742.117	2.349.008	3.329.797	-	4.000.000	41.357.139	
rimborso rate mutui accesi (parte capitale) anno 2015				9.345.288		3.022.691	3.114.150	3.208.447		9.345.288								
TOTALE				70.576.810		37.116.311	8.852.802	4.212.939	520.375	50.702.427	10.936.217	20.742.117	2.349.008	3.329.797	-	4.000.000	41.357.139	

LEGENDA

- Gli interventi vanno elencati per macrounità di appartenenza (lavori, interventi di manutenzione straordinaria, tecnologie biomediche,...)
- Ogni intervento è identificato da un codice numerico composto dall' Anno in cui per la prima volta l'intervento appare nel Piano Investimenti, e da un numero progressivo. Tale codice rimarrà inalterato fino al completamento dell'intervento e non potrà essere più utilizzato per altro intervento. La numerazione progressiva degli interventi comincia dalla SCHEDA 1. Quindi a partire dal Piano Investimenti triennale 2013-2015 tutti gli interventi avranno come primo elemento 2013 (Anno inserimento) e il numero progressivo. ES. 2013/21. Questa tipologia di intervento deve conservare la sua unicità. Esempio: se l'intervento è comprensivo di opere
- Gli interventi di importo superiore 500.000 euro vanno indicati uno per riga con una descrizione idonea ad identificare l'intervento. Se l'intervento è oggetto di contributo statale o regionale, va tassativamente individuato con il titolo previsto dalla relativa delibera regionale ed esplicitamente riportato anche se di importo inferiore a 500.000 euro. Vanno inoltre indicati nella nota il Programma di finanziamento e il n° dell' intervento. Se l'intervento è di importo inferiore a 500.000 e non oggetto di finanziamenti stato/regione può essere riepilogato cumulativamente.
- Solamente per gli interventi relativi alle macrounità lavori e manutenzione straordinaria va indicata la tipologia prevalente opere edili (OP), impianti (IMP)
- il valore complessivo dell'investimento: per le immobilizzazioni in corso di realizzazione deve essere indicato il valore totale dell'investimento, comprensivo sia dei lavori già realizzati (anno 2013 e precedenti) che dei lavori ancora da realizzare (anno 2013 e seguenti); per le immobilizzazioni in corso di progettazione questo valore coinciderà con il valore degli investimenti ancora da realizzare (anno 2013 e seguenti);
- Indicare nella nota la Delibera regionale di autorizzazione al mutuo
- Nella nota va riportato il numero progressivo che qualifica l'alienazione immobiliare posta a finanziamento dell'intervento (SCHEDA 4). Va altresì citata, qualora l'alienazione sia già autorizzata, la relativa DGR di autorizzazione all'alienazione del bene immobiliare.
- Tra le fonti che assicurano la copertura finanziaria possono essere previsti i contributi in conto esercizio secondo modalità ed importi concordati con i competenti Servizi regionali. Non sono previsti, fino a diversa disposizione, tra le fonti che assicurano la copertura finanziaria gli ammortamenti non sterilizzati.
- qualora tra le fonti vengano indicate **Altre modalità di finanziamento**, le stesse devono essere preventivamente concordate con i competenti Servizi regionali, che devono disporre delle informazioni necessarie per una valutazione di sostenibilità economico-finanziaria e di analisi costi/benefici.

Scheda di rilevazione degli Investimenti in corso di progettazione

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

(1)	identificazione intervento (2)	descrizione intervento (3)	tipologia (4)	valore complessivo dell'investimento	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare nell'anno 2016	investimento da realizzare nell'anno 2017	investimento da realizzare negli anni successivi	totale investimento da realizzare	contributo conto/capitale	mutui (5)	alienazioni (6)	contributi in conto esercizio (7)	altre forme di finanziamento (8)	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note
Lavori	2013/22	Realizzazione della nuova struttura ospedaliera Maternità Infanzia Reggio Emilia MIRE (1°LOTTO)	OP-IMP	14.000.000	-	2.000.000	6.000.000	6.000.000	14.000.000	14.000.000	-	-	-	-	-	14.000.000	Trattasi di fabbricato strutturato con quattro piani fuori terra ed uno interrato. Finanziamento con pay back 2013.
Manutenzioni straordinarie	2014/--																
	2014/--																
	2014/--																
	2014/--																
tecnologie informatiche	2014/--								-								
	2014/--																
	2014/--																
	2014/--																
beni economici, altro	2014/--								-								
	2014/--								-								
	2014/--								-								
	2014/--								-								
totale			14.000.000	-	2.000.000	6.000.000	6.000.000	14.000.000	14.000.000	-	-	-	-	-	14.000.000		

LEGENDA

- Gli interventi vanno elencanti per macrounità di appartenenza (lavori, interventi di manutenzione straordinaria, tecnologie biomediche,...)
- Ogni intervento è identificato da un codice numerico composto dall'anno in cui per la prima volta l'intervento appare nel Piano Investimenti, e da un **numero progressivo**. Il primo numero progressivo utile per la SCHEDA 2 sarà quello successivo al numero che identifica l'ultimo intervento della scheda 1. Tale codice rimarrà inalterato fino al completamento dell'intervento e non potrà essere più utilizzato per altro intervento.
- Gli interventi di importo superiore 500.000 euro vanno indicati uno per riga con una descrizione idonea ad identificare l'intervento. Se l'intervento è oggetto di contributo statale o regionale, va tassativamente individuato con il titolo previsto dalla relativa delibera regionale ed esplicitamente riportato anche se di importo inferiore a 500.000 euro. Vanno inoltre indicati nella nota il Programma di finanziamento e il n° dell' intervento. Se l'intervento è di importo inferiore a 500.000 e non oggetto di finanziamenti stato/regione può essere riepilogato cumulativamente.
- Solamente per gli interventi relativi alle macrounità lavori e manutenzione straordinaria va indicata la tipologia prevalente opere edili (OP), impianti (IMP)
- Indicare nella nota la Delibera regionale di autorizzazione al mutuo
- Nella nota va riportato il numero progressivo che qualifica l'alienazione immobiliare posta a finanziamento dell'intervento (SCHEDA 4). Va altresì citata, qualora l'alienazione sia già autorizzata, la relativa DGR di autorizzazione all'alienazione del bene immobiliare.
- indicando le fonti che assicurano la copertura finanziaria. Tra le fonti che assicurano la copertura finanziaria possono essere previsti i contributi in conto esercizio secondo modalità ed importi concordati con i competenti Servizi regionali. Non sono previsti, fino a diversa disposizione, tra le fonti che assicurano la copertura finanziaria gli ammortamenti non sterilizzati.
- qualora tra le fonti vengano indicate **Altre modalità di finanziamento**, le stesse devono essere preventivamente concordate con i competenti Servizi regionali, che devono disporre delle informazioni necessarie per una valutazione di sostenibilità economico-finanziaria e di analisi costi/benefici.

Scheda rilevazione programmazione interventi

(1)	identificazione intervento (2)	descrizione intervento (3)	tipologia (4)	valore complessivo dell'investimento	eventuale parziale copertura finanziaria intervento						Previsione inizio - fine lavori (mese-anno)	identificazione dei bisogni e definizione degli obiettivi che si intendono raggiungere con la realizzazione dell'intervento (breve descrizione)	note
					contributo conto/capitale	mutui (5)	alienazioni (6)	contributi in conto esercizio (7)	altre forme di finanziamento (8)	donazioni e contributi da altri soggetti			
lavori	2015/2	Realizzazione della nuova struttura ospedaliera Maternità Infanzia Reggio Emilia MIRE - 2° LOTTO.	OP-IMP	11.000.000	11.000.000	-	-	-	-	-		Completamento nuovo edificio Maternità Infanzia Reggio Emilia	
	2014/17	Cabina elettrica (nuovo punto di consegna linee elettriche)	ATT	1.500.000		1.500.000							
ingegneria clinica	2014/11	Tac Simulatore per Radioterapia	ATT	550.000	-	-	-	-	-				
	2014/12	Sostituzione di apparecchiatura SPECT con PET/CT	ATT	1.600.000									
	2014/-	Apparecchiature biomediche budget 2015	ATT	700.000									
tecnologie informatiche	2015/4	Acquisizione sistema di gestione informatizzata risorse umane (GRU)	DIV	296.286					296.286				
	2015/5	Manutenzione evolutiva GRU	DIV	104.571					104.571				
	2014/-												
beni economici, altro	2014/15	Realizzazione di nuovo Ospedale MIRE (fabbricato strutturato con quattro piani fuori terra ed uno interrato) ARREDI	DIV	500.000									
	2014/16	Realizzazione di nuovo Ospedale MIRE (fabbricato strutturato con quattro piani fuori terra ed uno interrato) VIDEOSORVEGLIANZA	DIV	100.000									
	2014/-	Realizzazione di nuovo padiglione ospedaliero CO-RE impianti di videosorveglianza	DIV	65.000									
totale				16.415.857	11.000.000	1.500.000	-		400.857	-		-	

LEGENDA

Gli interventi vanno elencanti per macrounità di appartenenza (lavori, interventi di manutenzione straordinaria, tecnologie biomediche,...)	
1	Ogni intervento è identificato da un codice numerico composto dall' Anno in cui per la prima volta l'intervento appare nel Piano Investimenti, e da un numero progressivo. Il primo numero progressivo utile per la SCHEDA 3 sarà quello successivo al numero che identifica l'ultimo intervento della scheda 3. Tale codice rimarrà inalterato fino al completamento dell'intervento e non potrà essere più utilizzato per altro intervento.
2	Gli interventi di importo superiore 500.000 euro vanno indicati uno per riga con una descrizione idonea ad identificare l'intervento. Se l'intervento è oggetto di contributo statale o regionale, va tassativamente individuato con il titolo previsto dalla relativa delibera regionale ed esplicitamente riportato anche se di importo inferiore a 500.000 euro. Vanno inoltre indicati nella nota il Programma di finanziamento e il n° dell' intervento. Se l'intervento è di importo inferiore a 500.000 e non oggetto di finanziamenti stato/regione può essere riepilogato cumulativamente.
3	Solamente per gli interventi relativi alle macrounità lavori e manutenzione straordinaria va indicata la tipologia prevalente opere edili (OP), impianti (IMP)
4	Indicare nella nota la Delibera regionale di autorizzazione al mutuo
5	Nella nota va riportato il numero progressivo che qualifica l'alienazione immobiliare posta a finanziamento dell'intervento (SCHEDA 4). Va altresì citata, qualora l'alienazione sia già autorizzata, la relativa DGR di autorizzazione all'alienazione del bene immobiliare.
6	Indicare le fonti che assicurano l'eventuale copertura finanziaria. Tra le fonti che assicurano la copertura finanziaria possono essere previsti i contributi in conto esercizio secondo modalità ed importi concordati con i competenti Servizi regionali. Non sono previsti, fino a diversa disposizione, tra le fonti che assicurano la copertura finanziaria gli ammortamenti non sterilizzati.
7	qualora tra le fonti vengano indicate Altre modalità di finanziamento , le stesse devono essere preventivamente concordate con i competenti Servizi regionali, che devono disporre delle informazioni necessarie per una valutazione di sostenibilità economico-finanziaria e di analisi costi/benefici.

Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali

ALIENAZIONI POSTE A FINANZIAMENTO DEL PIANO INVESTIMENTI

N. progressi	descrizione immobilizzazione	2015		2016		2017		anni successivi		Note (DGR autorizzazione alienazione)
		valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	
1	Alienazione Padiglione "Vittorio Marchi"	2.393.963	1.750.000		500.000		500.000		1.000.000	
2	Alienazione immobile Ex Caseificio S. Giovanni Regis	118.357	340.000							
3	Alienazione podere e fabbricati rurali "S. Raffaele"					114.047	850.700			
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
		2.512.320	2.090.000	-	500.000	114.047	1.350.700	-	1.000.000	

ALIENAZIONI VINCOLATE A RIPIANO PERDITE

descrizione immobilizzazione	2015		2016		2017		anni successivi	
	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo
-								
-								
-								
-								
-								
totale	-	-	-	-	-	-	-	-

(importi in migliaia di euro)

RENDICONTO FINANZIARIO	2015
------------------------	------

Valori in euro

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	6.525.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.551.000
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	287.000
	Ammortamenti	11.363.000
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-6.421.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-500.000
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-6.921.000
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.194.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	3.194.000
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	7.636.000
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	7.636.000

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-5.088.932
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-730.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-5.779.224
(-)	Acquisto mobili e arredi	
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-9.139.431
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-20.737.587
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-20.737.587
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	4.109.278
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	4.109.278
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	12.000.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-3.022.691
C - Totale attività di finanziamento		13.086.587
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-15.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		15.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2015 - schema ministeriale

AA0000	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	33.756.000
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	28.613.000
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	25.576.000
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3.037.000
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	708.000
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	150.000
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	150.000
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	412.000
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	412.000
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	146.000
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	146.000
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	4.435.000
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.898.000
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	561.000
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.619.000
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	357.000
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	851.000

AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	111.000
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	360.000
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	380.000
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	236.915.000
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	225.287.000
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	212.310.000
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	137.965.000
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	48.982.000
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	5.399.000
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	161.000
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	19.803.000
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	55.000
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	12.922.000
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	10.389.000
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.046.000
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	479.000
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	8.000
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	0
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	

AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.768.000
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	8.860.000
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	720.000
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.700.000
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	420.000
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)	1.020.000
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.933.000
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	80.000
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.000
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.000
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.974.000
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	199.000
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.000
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.763.000
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	470.000
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	236.000
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	234.000
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	408.000
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	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	408.000
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.526.000
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.091.000
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	435.000
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.921.000
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	36.000
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.350.000
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.185.000
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.850.000
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	500.000
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.340.000
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	7.000
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	567.000
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	766.000
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	293.242.000
BA0000	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-51.898.000
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-48.378.000
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-2.881.000
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-2.853.000
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-28.000
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-1.972.000
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-634.000
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-1.338.000
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-14.289.000
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-10.157.000
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-1.656.000
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-2.476.000

BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-120.000
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-1.000
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-50.000
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-1.064.000
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-28.001.000
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-3.520.000
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-1.036.000
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-968.000
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-23.000
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-891.000
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-552.000
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-50.000
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-63.316.000
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-32.251.000
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-1.261.000
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-862.000
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-190.000
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-195.000
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-14.000
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	

BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-14.000
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-224.000
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-6.000
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-218.000
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-218.000
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0

BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-1.209.000
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-1.209.000
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-6.486.000
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-591.000
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-5.024.000
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	-871.000
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-35.000
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-35.000

BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-8.725.000
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-686.000
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-35.000
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-7.927.000
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-2.609.000
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-705.000
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-20.000
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-285.000
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-280.000
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-4.028.000
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-77.000
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-77.000
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-14.311.000
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-2.414.000
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-68.000
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-310.000
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-11.519.000
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-31.065.000
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-29.562.000
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-2.703.000
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-3.861.000
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-1.394.000
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-7.233.000
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-3.480.000
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-575.000
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-859.000

BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-222.000
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-4.300.000
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-28.000
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-291.000
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-58.000
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-233.000
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-4.616.000
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-2.118.000
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-181.000
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-2.317.000
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-788.000
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-7.000
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-1.000
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-724.000
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-130.000
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-24.000
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-570.000
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-56.000
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-56.000
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-715.000
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-49.000
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-666.000
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-9.852.000
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-3.700.000
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-1.447.000
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.500.000
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-24.000
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-1.181.000
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	

BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-3.147.000
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-201.000
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-2.463.000
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-1.850.000
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-613.000
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-483.000
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-483.000
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA2080	Totale Costo del personale	-138.724.000
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-111.277.000
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-53.564.000
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-48.545.000
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-45.085.000
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-3.460.000
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-5.019.000
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-4.505.000
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-514.000
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-57.713.000
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-52.516.000
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-5.197.000
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-836.000
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-836.000
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-794.000
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-42.000
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-19.025.000
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-316.000
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-316.000

BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-18.709.000
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-16.633.000
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-2.076.000
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-7.586.000
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-682.000
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-682.000
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-6.904.000
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-6.717.000
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-187.000
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-1.479.000
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-493.000
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-986.000
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-865.000
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-121.000
BA2560	Totale Ammortamenti	-11.363.000
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-287.000
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-11.076.000
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-6.525.000
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-84.000
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-6.441.000
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-4.551.000
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-3.194.000
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-2.200.000

BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-400.000
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-1.800.000
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-550.000
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	-50.000
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-500.000
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-444.000
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	
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	-444.000
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-282.973.000
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	20.000
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	20.000
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	
CA0050	C.2) Altri proventi	0
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	
CA0110	C.3) Interessi passivi	-622.000
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-7.000
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-550.000
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-65.000
CA0150	C.4) Altri oneri	-43.000

CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-43.000
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-645.000
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	
DA0020	D.2) Svalutazioni	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	597.000
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	17.000
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	580.000
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	580.000
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0

EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	597.000
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.221.000
YA0000	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	-10.043.000
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-9.183.000
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-210.000
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-650.000
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	

YA0060	Y.2) IRES	-178.000
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-178.000
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
YZ9999	Totale imposte e tasse	-10.221.000
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0

INTEGRAZIONI 2015

AL BUDGET BIENNALE 2014-2015

BUDGET 2015 - DI PARTIMENTO CHIRURGIE

Obiettivi di produzione 2015: REGIME AMBULATORIALE

ATTIVITA' AMBULATORIALE ESTERNA (programmato + day service + urgenze dirette in reparto)

DI PARTIMENTO CHIRURGIE		Chirurgia 1 Ind. Oncologico	Chirurgia senologica	Chirurgia Generale e d'Urgenza	Endocrinol.	Ocullistica	O.R.L	Urologia	TOT. DI PARTIM.	
Punti attivita' per esterni e day service	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	152.214	15.921	57.680	405.917	3.844.229	523.706	316.437	5.316.104
		Consuntivo 2013	166.154	17.089	61.510	368.383	3.994.438	538.060	310.908	5.456.542
		Proiezione 2014	143.500	14.750	63.750	411.000	4.357.000	491.700	346.800	5.828.500
		CONSUNTIVO 2014	142.906	14.505	64.196	427.001	4.490.350	516.154	339.341	5.994.453
	di cui	Ambulatoriale con ricetta SSN	142.620	14.431	63.701	386.828	2.327.582	510.345	336.879	3.782.386
		Ambulatoriale DSA	286	74	495	40.173	2.162.768	5.809	2.462	2.212.067
		obtv Budget 2014	160.000	17.000	70.000	370.000	3.900.000	460.000	305.000	5.282.000
		Proposte da parte delle singole strutture	130.000	17.000	70.000	415.000	4.000.000	460.000	305.000	5.397.000
	OBTV Budget 2015	incremento a 150.000 per riconversione DH medici	mantenimento consuntivo 2014	incremento a 70.000 per riconversione DH medici	incremento a 450.000 per riconversione DH medici	incremento a 4.500.000 per riconversione DH medici	incremento a 530.000 per riconversione DH medici	incremento a 350.000 per riconversione DH medici		

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO CHIRURGIE	Chirurgia 1 Ind. Oncologico	Chirurgia senologica	Chirurgia Generale e d'Urgenza	Endocrinol.	Ocullistica	O.R.L	Urologia	TOT. DI PARTIM.
Offerta CUP prestazioni monitoraggio Tempi Attesa	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	incremento + 400 prime visite rispetto offerta CUP 2014	incremento + 700 prime visite rispetto offerta CUP 2014	incremento + 600 es.audiom. rispetto offerta CUP 2014	incremento + 470 prime visite rispetto offerta CUP 2014	
riconversione in percorsi DSA/Ambulatoriali dei DH medici non oncologic	attivazione nuovi percorsi DSA		attivazione nuovi percorsi DSA	aumento dell'attività di DSA/Ambulatoriale	aumento dell'attività di DSA/Ambulatoriale	attivazione nuovi percorsi DSA	attivazione nuovi percorsi DSA	

Obiettivi di produzione 2015: REGIME DI RICOVERO

ATTIVITA' DI DEGENZA ORDINARIA

DI PARTIMENTO CHIRURGIE		Chirurgia 1 Ind. Oncologico	Chirurgia senologica	Chirurgia Generale e d'Urgenza	Endocrinol.	Ocullistica	O.R.L.	Urologia	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	1.893	617	1.261	-	497	1.345	1.520	7.133
		Consuntivo 2013	1.780	607	1.232	-	485	1.242	1.595	6.941
	Proiezione 2014		1.492	645	1.390	-	586	1.205	1.513	6.831
	CONSUNTIVO 2014		1.545	645	1.437		568	1.187	1.529	6.911
	obtv Budget 2014		1.500	610	1.500	-	495	1.240	1.500	6.845
	Proposte da parte delle singole strutture		1.400	640	1.500		500	1.200	1.500	6.740
	OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

ATTIVITA' DI DAY HOSPITAL

DI PARTIMENTO CHIRURGIE		Chirurgia 1 Ind. Oncologico	Chirurgia senologica	Chirurgia Generale e d'Urgenza	Endocrinol.	Ocullistica	O.R.L.	Urologia	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	409	113	177	253	439	517	438	2.346
		Consuntivo 2013	355	81	149	226	398	452	362	2.023
	Proiezione 2014		344	90	140	180	435	420	350	1.959
	CONSUNTIVO 2014		337	90	143	163	432	424	352	1.941
	obtv Budget 2014		355	81	149	226	398	452	362	2.023
	Proposte da parte delle singole strutture		340	90	150	85	435	420	350	1.870
	OBTV Budget 2015		riduzione a 320	mantenimento consuntivo 2014	riduzione a 120	riduzione a 140	riduzione a 400	riduzione a 300	riduzione a 270	

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO CHIRURGIE	Chirurgia 1 Ind. Oncologico	Chirurgia senologica	Chirurgia Generale e d'Urgenza	Endocrinol.	Ocullistica	O.R.L.	Urologia	TOT. DI PARTIM.
Efficienza Degenza Ospedallera								
Miglioramento del T.O.P.L. (> 75%)					da 59% a 75%	da 60% a 75%	da 73, 7% a 75%	
Riduzione della degenza media pre-operatoria per ricoveri programmati	da 1,43 gg a 1,40		da 0,75 gg a 0,50				da 0,56 gg a 0,5	
Appropriatezza dei ricoveri								
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG (casi transitati) potenz. non appropriati (LG accordi di fornitura)	da 18% a 16	da 5% a 4%	da 18% a 15%		da 68% a 45%	da 41% a 38%	da 14% a 10%.	
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG Medici (casi transitati) da reparti chirurgici	da 13% a 14	mantenimento (2%)	da 17% a 17%		mantenimento (3%)	da 10% a 8%	da 25% a 20%	
Day Hospital: riduzione % DRG Medici sul totale DH								
Day Hospital: riduzione % DRG Medici < 3 accessi in DH	da 16% a 15	da 6% a 4%	da 17% a 15%	da 70% a 10%	da 11% a 10%	da 53% a 40%	da 50% a 40%	
Day Hospital: riduzione % DRG Medici non oncologici sul totale DH	da 16% a 15	da 6% a 4%	da 17% a 15%	da 21% a 5%	da 2% a 1%	da 18% a 15%	da 33% a 30%	
Day Hospital: riduzione % DRG Medici non oncologici sul totale DH	da 4% a 3		da 13% a 10%	da 19% a 5%	da 9% a 5%	da 41% a 35%	da 26% a 20%	

Obiettivi di consumo 2015: RI SORSE ASSORBITE

CONSUMI DI BENI SANITARI

DI PARTIMENTO CHIRURGIE		Chirurgia 1 Ind. Oncologico	Chirurgia senologica	Chirurgia Generale e d'Urgenza	Endocrinol.	Ocullistica	O.R.L.	Urologia	TOT. DI PARTIMENTO	
Consumo Beni Sanitari in € TOTALE SPESA	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	672.781	240.696	879.139	150.777	1.234.561	503.124	761.631	4.442.709
		Consuntivo 2013	632.497	264.655	798.202	204.247	1.377.025	542.262	771.692	4.590.580
		Proiezione 2014	610.000	290.000	750.000	125.000	1.350.000	565.000	715.000	4.405.000
		CONSUNTIVO 2014	608.100	287.224	744.736	123.576	1.344.755	561.239	710.462	4.380.092
		obtv Budget 2014	580.000	280.000	850.000	205.000	1.300.000	520.000	770.000	4.505.000
		Proposte da parte delle singole strutture	600.000	300.000	850.000	175.000	1.350.000	520.000	780.000	4.575.000
		OBTV Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO CHIRURGIE	Chirurgia 1 Ind. Oncologico	Chirurgia senologica	Chirurgia Generale e d'Urgenza	Endocrinol.	Ocullistica	O.R.L.	Urologia	TOT. DI PARTIM.
Appropriatezza utilizzo dei farmaci								
controllo e monitoraggio a livello dei consumi per i seguenti gruppi di farmaci: Antibatterici e Antifungini	√	√	√	√	√	√	√	
riduzione dei consumi interni dei farmaci antiacidi PPI e prescrizioni alla dimissione conformi alle note AIFA n. 1 e n. 48.	√	√	√	√	√	√	√	
prescrizione alla dimissione per principio attivo e rispetto del prontuario AVEN	√	√	√	√	√	√	√	
Monitoraggio sull'utilizzo di insuline in penna vs flacone secondo la procedura aziendale "Gestione della terapia insulinica sottocute nel paziente ospedalizzato" Protocollo n. 2014/0022417 DEL 11/09/2014	85%	85%	85%		85%	85%	85%	
Riduzione variabilità della spesa sui Dispositivi Medici								
Utilizzo di tecnologie ad ultrasuoni e radiofrequenza conforme alle indicazioni regionali	100%	100%	100%			100%	100%	
Riduzione della variabilità (Dev.std) del costo medio per intervento (scarico materiali EasySalo)	-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno	-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno	-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno		-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno	-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno	-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno	
Riduzione % interventi senza scarico materiale	da 11,7% a 9,5%	da 19,4% a 10%	da 5,1% a 3%		da 16,8% a 10%	da 56,7% a 50%	da 28,6% a 10%	

PRESTAZIONI RI CHI ESTE AD ALTRE UNI TA' OPERATIVE INTERNE

DI PARTIMENTO CHIRURGIE		Chirurgia 1 Ind. Oncologico	Chirurgia senologica	Chirurgia Generale e d'Urgenza	Endocrinol.	Ocullistica	O.R.L.	Urologia	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti per richieste di consulenze e prestazioni di servizi intermedi	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	812.068	599.836	249.487	219.435	488.740	875.316	4.214.552	
		Consuntivo 2013	938.913	788.674	630.687	286.664	151.078	496.977	832.172	4.125.165
		Proiezione 2014	820.000	550.000	580.000	205.000	135.000	580.000	635.000	3.505.000
		CONSUNTIVO 2014	940.000	508.000	664.000	219.000	142.000	593.000	740.000	3.806.000
		obtv Budget 2014	798.076	788.700	725.289	286.700	151.100	497.000	832.200	4.079.065
		Proposte da parte delle singole strutture	700.000	650.000	700.000	220.000	150.000	580.000	832.000	3.832.000
		OBTV Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO CHIRURGIE	Chirurgia 1 Ind. Oncologico	Chirurgia senologica	Chirurgia Generale e d'Urgenza	Endocrinol.	Ocullistica	O.R.L.	Urologia	TOT. DI PARTIM.
Appropriatezza delle richieste								
Obiettivo razionalizzazione della spesa dipartimentale per esami di laboratorio: rivisitazione del profilo laboratoristico di accesso (ricovero da esterno e trasferimento) ai fini di razionalizzare numero e tipologia di esami richiesti.								

BUDGET 2015 - DI PARTIMENTO CARDIO-TORACO-VASCOLARE E DI AREA CRITICA

Obiettivi di produzione 2015: REGIME AMBULATORIALE

ATTIVITA' AMBULATORIALE ESTERNA (programmato + day service + urgenze dirette in reparto)

DI PARTIMENTO C-T-V e Area CRITICA		Cardiologia	Diagnostica e Intervent. Cardiologica	Cardiologia Cast. Monti	Rianimazione RE	Rianimazione CM	Anestesia	Pneumologia	Chir. Toracica	Chir. Vasc.	TOT. DI PARTIM.
Punti attività per esterni e day service	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	1.013.285	133.001			138	363.136	26.976	161.841	1.698.377
		Consuntivo 2013	1.057.496	115.059			5.388	363.964	27.468	142.935	1.712.310
	Proiezione 2014		980.000	140.000			15.000	360.000	27.000	157.000	1.679.000
	CONSUNTIVO 2014		1.039.594	127.584			15.040	383.624	27.916	161.577	1.755.335
	di cui	Ambulatoriali e con ricetta	931.552	127.080			14.649	357.425	27.482	159.961	1.618.149
		Ambulatoriali e DSA	108.042	504			391	26.199	434	1.616	137.186
	obtv Budget 2014		970.000	120.000			5.400	363.000	27.000	160.000	1.645.400
	Proposte da parte delle singole strutture		970.000	130.000			5.400	360.000	27.000	27.000	1.519.400
	OBTV Budget 2015		incremento a 1.050.000 per riconversione	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	incremento a 100.000 per riconversione	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO C-T-V e Area CRITICA	Cardiologia	Diagnostica e Intervent. Cardiologica	Cardiologia Cast. Monti	Rianimazione RE	Rianimazione CM	Anestesia	Pneumologia	Chir. Toracica	Chir. Vasc.	TOT. DI PARTIM.
Offerta CUP prestazioni monitoraggio Tempi Attesa	incremento + 300 prime visite+ ECG	incremento + 700 prime visite+ ECG					mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	
riconversione in percorsi DSA/Ambulatoriali dei DH medici non oncologici/riabil.	attivazione nuovi percorsi DSA							riconversione in percorso DSA delle procedure Porth a Cath		

Obiettivi di produzione 2015: REGIME DI RICOVERO

ATTIVITA' DI DEGENZA ORDINARIA

DIPARTIMENTO C-T-V e Area CRITICA		Cardiologia	Diagnostica e Intervent. Cardiologica	Cardiologia Cast. Monti	Rianimazione RE	Rianimazione CM	Anestesia	Pneumologia	Chir. Toracica	Chir. Vasc.	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	2.645	760	589	1.133	124		1.337	661	1.773	9.022
		Consuntivo 2013	3.072		616	1.221	146		1.461	630	1.735	8.881
	Proiezione 2014		2.960		600	1.100	160		1.325	635	1.737	8.517
	CONSUNTIVO 2014		2.884		626	1.188	152		1.350	614	1.746	8.560
	obtv Budget 2014		2.900		615	1.050	150		1.360	645	1.730	8.450
	<u>Proposte da parte delle singole strutture</u>		3.000		600	1.100	160		1.325	640	1.730	8.555
	OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

ATTIVITA' DI DAY HOSPITAL

DIPARTIMENTO C-T-V e Area CRITICA		Cardiologia	Diagnostica e Intervent. Cardiologica	Cardiologia Cast. Monti	Rianimazione RE	Rianimazione CM	Anestesia	Pneumologia	Chir. Toracica	Chir. Vasc.	TOT. DI PARTIMENTO
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	155	93	67			447	125	144	1.031
		Consuntivo 2013	233		110			385	139	156	1.023
	Proiezione 2014		217		130			430	135	160	1.072
	CONSUNTIVO 2014		213		130			381	137	154	1.016
	obtv Budget 2014		233		110			385	139	156	1.023
	<u>Proposte da parte delle singole strutture</u>		150		130			430	135	160	1.005
	OBTV Budget 2015		riduzione a 150		mantenimento consuntivo 2014			mantenimento consuntivo 2014	riduzione a 20 punti	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DI PARTI MENTO C-T-V e Area CRITICA	Cardiologia	Diagnostica e Intervent. Cardiologica	Cardiologia Cast. Monti	Rianimazione RE	Rianimazione CM	Anestesia	Pneumologia	Chir. Toracica	Chir. Vasc.	TOT. DI PARTI MENTO
Efficienza Degenza Ospedaliera										
Miglioramento del T.O.P.L. (> 75%)	da 70% a 75% (settore DO)		da 71,8% a 75%	da 71,5% a 75%	da 73,78% a 75%					
Riduzione della degenza media pre-operatoria per ricoveri programmati									da 1,44 gg a 1,24.	
Appropriatezza dei ricoveri										
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG potenzialmente non appropriati (LEA)	da 3,4% a 2,5%		da 5% al 3%				da 7,4% a 7%	3,8% a 3,2%	da 3,3% a 3%	
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG Medici da reparti chirurgici							28%%		da 8% a 7%	
Day Hospital										
Day Hospital: riduzione % DRG Medici su totale DH	da 63% a 45% (1)									
Day Hospital: riduzione % DRG Medici < 3 accessi in DH	da 45% a 30% (1)						da 7% a 6%			
Day Hospital: riduzione DRG Medici non oncologici	da 70% a 50% (1)									
<i>(1) escluso coronarografie e procedure assenti dal NTR</i>										

Obiettivi di consumo 2015: RISORSE ASSORBI TE

CONSUMI DI BENI SANITARI

DI PARTI MENTO C-T-V e Area CRITICA		Cardiologia	Diagnostica e Intervent. Cardiologica	Cardiologia Cast. Monti	Rianimazione RE	Rianimazione CM	Anestesia	Pneumologia	Chir. Toracica	Chir. Vasc.	TOT. DI PARTI MENTO	
Consumo Beni Sanitari in € TOTALE SPESA	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	203.880	4.268.333	61.736	562.019	81.195	781.758	798.762	230.331	2.490.611	9.478.625
		Consuntivo 2013	212.425	4.251.158	55.979	525.973	93.460	824.868	840.327	274.754	2.478.590	9.557.534
	Proiezione 2014		200.000	4.405.000	82.000	530.000	77.000	770.000	840.000	260.000	2.710.000	9.874.000
	CONSUNTIVO 2014		198.465	4.404.299	80.868	522.766	75.566	768.297	836.146	256.030	2.712.108	9.854.546
	obtv Budget 2014		212.000	4.200.000	56.000	526.000	93.000	755.000	840.000	250.000	2.491.000	9.423.000
	Proposte da parte delle singole strutture		212.000	4.300.000	65.000	530.000	93.000	800.000	840.000	260.000	2.700.000	9.800.000
	OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DI PARTI MENTO C-T-V e Area CRITICA	Cardiologia	Diagnostica e Intervent. Cardiologica	Cardiologia Cast. Monti	Rianimazione RE	Rianimazione CM	Anestesia	Pneumologia	Chir. Toracica	Chir. Vasc.	TOT. DI PARTI MENTO
Appropriatezza utilizzo dei farmaci										
riduzione dei consumi interni dei farmaci antiacidi PPI e prescrizioni alla dimissione conformi alle note AIFA n. 1 e n. 48	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
prescrizione alla dimissione per principi attivo e rispetto del prontuario AVEN	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
aumento delle prescrizioni di ACE INIBITORI verso una riduzione delle prescrizioni di SARTANI in regime di degenza e ambulatoriale	√	√	√							
incremento della prescrizione di STATINE brevetto scaduto rispetto a quelle con brevetto non scaduto e prescrizioni conformi al prontuario AVEN	√	√	√							
Monitoraggio sull'utilizzo di insuline in penna vs flacone secondo la procedura aziendale "Gestione della terapia insulinica sottocute nel paziente ospedalizzato" Protocollo n. 2014/0022417 DEL 11/09/2014	85%			85%			85%	85%	85%	
Riduzione variabilità della spesa sui Dispositivi Medici										

Utilizzo di tecnologie ad ultrasuoni radiofrequenza conforme alle indicazioni regionali										100%		
Riduzione della variabilità (Dev.std) del costo medio per intervento (scarico materiali EasySalvo)										-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno	-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno	
Riduzione % interventi senza scarico materiale										da 6% a 4,8%	da 13,87% a 12%	

PRESTAZIONI RICHIESTE AD ALTRE UNITA' OPERATIVE INTERNE

DIPARTIMENTO C-T-V e Area CRITICA		Cardiologia	Intervent. Cardiologica	Cardiologia Cast. Monti	Rianimazione RE	Rianimazione CM	Anestesia	Pneumologia	Chir. Toracica	Chir. Vasc.	TOT. DIPARTIMENTO	
Punti per richieste di consulenze e prestazioni di servizi intermedi	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	301.102	57.339	160.130	642.784	-	1.219.143	265.830	392.643	3.038.971	
		Consuntivo 2013	400.935		136.631	688.776	45.752	1.289.251	283.202	468.709	3.313.256	
		Proiezione 2014	400.000		120.000	688.000	40.000	1.200.000	240.000	480.000	3.168.000	
		CONSUNTIVO 2014	392.000		106.189	714.000	37.981	108	1.287.000	283.505	512.000	3.332.783
		obtv Budget 2014	392.000		137.000	689.000	46.000		1.289.000	283.000	469.000	3.305.000
		Proposte da parte delle singole strutture	410.000		120.000	688.000	46.000		1.289.000	280.000	480.000	3.313.000
		OBTV Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DIPARTIMENTO C-T-V e Area CRITICA	Cardiologia	Intervent. Cardiologica	Cardiologia Cast. Monti	Rianimazione RE	Rianimazione CM	Anestesia	Pneumologia	Chir. Toracica	Chir. Vasc.	TOT. DIPARTIMENTO
Appropriatezza delle richieste										
Obiettivo razionalizzazione della spesa dipartimentale per esami di laboratorio: rivisitazione del profilo laboratoristico di accesso (ricovero da esterno e trasferimento) ai fini di razionalizzare numero e tipologia di esami richiesti.										

BUDGET 2015 - DIPARTIMENTO DI AGNOSTICA PER IMMAGINI E MEDICINA DI LABORATORIO

Obiettivi di produzione 2015: REGI ME AMBULATORI ALE

ATTIVITA' AMBULATORI ALE ESTERNA (programmato + day service + urgenze dirette in reparto)

DIPARTIMENTO MEDICI NA DI LABORATORIO		Centro Prel. Unific	LACCE	LAB. Microbiol.	Autoimmunità-Allergo-Biotec Innov.	L.a.c.c. e Trasfusionale di Cast. Monti	Radiologia	TOT. DI PARTIM.
Punti attività per esterni e day service	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	12.511.459	1.751.834	1.238.882	2.586.720	5.782.655	23.871.550
		Consuntivo 2013	13.944.105	2.130.435	1.458.030	1.568.142	6.127.655	25.218.367
		Proiezione 2014	14.500.000	2.060.000	1.748.750	1.830.000	6.500.000	26.638.750
		CONSUNTIVO 2014	15.017.468	1.361.808	1.748.750	1.627.712	6.265.700	26.021.438
	di cui	Ambulatoriale con ricetta SSN	13.035.707	1.194.982	1.144.297	1.627.712	3.874.012	20.876.710
		Ambulatoriale DSA	1.981.761	166.826	604.453	-	2.391.688	5.144.728
		obtv Budget 2014	13.900.000	2.100.000	1.450.000	1.650.000	5.900.000	25.000.000
		Proposte da parte delle singole strutture	14.000.000	2.060.000	1.748.750	1.620.000	6.200.000	25.628.750
		OBTV Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

DIPARTIMENTO MEDICI NA DI LABORATORIO		Centro Prel. Unific	LACCE	LAB. Microbiol.	Autoimmunità-Allergo-Biotec Innov.	L.a.c.c. e Trasfusionale di Cast. Monti	Radiologia	TOT. DI PARTIM.
Punti attività ricoverati interni	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	7.180.481	1.843.173	746.673	161.606	4.319.312	14.251.245
		Consuntivo 2013	7.472.562	2.378.978	829.364	173.734	5.060.125	15.914.763
		Proiezione 2014	6.950.000	2.250.000	720.511	153.000	5.080.000	15.153.511
		CONSUNTIVO 2014	7.471.422	1.990.670	720.511	141.879	4.901.711	15.226.193
		Proposte da parte delle singole strutture	6.900.000	2.250.000	720.511	140.000	4.900.000	14.910.511
		OBTV Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DIPARTIMENTO MEDICI NA DI LABORATORIO	Centro Prel. Unific	LACCE	LAB. Microbiol.	Autoimmunità-Allergo-Biotec Innov.	L.a.c.c. e Trasfusionale di Cast. Monti	Radiologia	TOT. DI PARTIM.
TAT richiesta/referto definitivo esami TAC interni-ricoverati						Codice bianco: 75° percentile entro 10 gg; Codice verde : 75° percentile entro 36 h ; Codice giallo: 75° percentile: entro 24 h ; Codice rosso: 75° percentile entro 3 ore	
Controllo Tempi di Consegna dei campioni dai Centri Prelievi esterni: numero di		max 1 settimana					
Controllo della Temperatura di Conservazione dei campioni durante il trasporto:%		> 90%					
Controllo delle non conformità dei campioni inviati al Laboratorio:% campioni non		<= 1%					
Controllo delle non conformità dei campioni inviati al Laboratorio:Classificazione e		rilevazione					
Controllo delle non conformità dei campioni inviati al Laboratorio:Assegnazione e		presenza documento					
Reparti di provenienza delle non conformità registrat							
mantenimento del TAT per quanto riguarda la refertazione preliminare dei campioni positivi			< 51 ore dal momento del prelievo				
riduzione del TAT per quanto riguarda la refertazione definitiva dei campioni positivi			< 90 ore dal momento del prelievo, tendente a 72 h				
Controllo delle non conformità dei campioni inviati al Laboratorio:Definizione dei programmi di intervento sui Reparti interessati		presenza Presenza dei programmi					
% richieste di IgE specifiche aderenti alle indicazioni prescrittive fornite				-->100%			

Obiettivi di consumo 2015: RISORSE ASSORBITE

CONSUMI DI BENI SANITARI

DI PARTIMENTO MEDICINA DI LABORATORIO		Centro Prel. Unific	LACCE	LAB. Microbiol.	Autoimmunità-Allergo-Biotec Innov.	L.a.c.c.e Trasfusionale di CM	Radiologia	TOT. DIPARTIMENTO
Consumo Beni Sanitari in €	Risultati precedenti	198.434	4.972.227	1.727.578	1.175.132	1.130.076	835.184	10.038.631
	Consuntivo 2012	198.434	4.972.227	1.727.578	1.175.132	1.130.076	835.184	
	Consuntivo 2013	174.563	4.930.922	1.613.875	1.260.015	1.174.309	820.750	9.974.434
	Proiezione 2014	165.000	5.225.000	1.340.000	1.290.000	1.115.000	780.000	9.915.000
	CONSUNTIVO 2014	157.588	4.802.225	1.335.999	1.289.779	1.110.073	777.395	9.473.059
	obtv Budget 2014	200.000	5.000.000	1.450.000	1.285.000	1.150.000	850.000	9.935.000
	TOTALE SPESA							
Proposte da parte delle singole strutture			5.250.000	1.400.000	1.370,00	1.125.000	820.000	8.595.000
OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	1.370.000	mantenimento consuntivo 2014	730.000	
					incremento per effetto gara aven di biologia molecolare dal 2° sem.2015		riduzione per trasferimento alla voce noleggio (per 3 anni) delle siringhe monousc iniettori di MDC iodato	

BUDGET 2015 - DI PARTIMENTO AREA EMERGENZA - URGENZA

Obiettivi di produzione 2015: REGI ME AMBULATORIALI

ATTIVITA' PS x ESTERNI (programmato + day service + urgenze dirette in reparto)

DI PARTIMENTO EMERGENZA - URGENZA		Pronto Soccorso	Med. Urg.	Centrale Trasporti - Emerg. Terr.	TOT. DI PARTIM.
Punti attivita' dimessi da PS	Risultati	Consuntivo 2012	2.346.600		2.346.600
	precedenti	Consuntivo 2013	2.151.019		2.151.019
	proiezione 2014		2.300.000		2.300.000
	CONSUNTIVO 2014		2.331.199		2.331.199
	obtv Budget 2014		2.299.000		2.299.000
	Proposte da parte delle singole strutture		mantenimento consuntivo 2014		
	OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014		

ATTIVITA' PS x RICOVERATI

DI PARTIMENTO EMERGENZA - URGENZA		Pronto Soccorso	Med. Urg.	Centrale Trasporti - Emerg. Terr.	TOT. DI PARTIM.
Punti attivita' ricoverati da PS	Risultati	Consuntivo 2012	1.238.685		1.238.685
	precedenti	Consuntivo 2013	1.225.629		1.225.629
	proiezione 2014		1.230.000		1.230.000
	CONSUNTIVO 2014		1.245.875		1.245.875
	Proposte da parte delle singole strutture		mantenimento consuntivo 2014		
	OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014		

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO EMERGENZA - URGENZA	Pronto Soccorso	Med. Urg.	Centrale Trasporti - Emerg. Terr.	TOT. DI PARTIM.
% abbandoni da PS	riduzione del 10%			

Obiettivi di produzione 2015: REGIME DI RICOVERO

ATTIVITA' DI DEGENZA ORDINARIA

DI PARTIMENTO EMERGENZA - URGENZA		Pronto Soccorso	Med. Urg.	Emerg. 118	TOT. DIPARTIMENTO
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	971		971
		Consuntivo 2013	961		961
		proiezione 2014	947		947
		CONSUNTIVO 2014	950		950
		obtv Budget 2014	960		960
		Proposte da parte delle singole strutture		mantenimento consuntivo 2014	
		OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	

DI PARTIMENTO EMERGENZA - URGENZA	Pronto Soccorso	Med. Urg.	Emerg. 118	TOT. DIPARTIMENTO
Efficienza Degenza Ospedaliera				
Miglioramento del T.O.P.L. (> 75%)		da 85% a 90%		
Riduzione della degenza media pre-operatoria per ricoveri programmati				
Appropriatezza dei ricoveri				
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG potenzialmente non appropriati (LEA)		da 5% a 4%		

Obiettivi di consumo 2015: RISORSE ASSORBITE

CONSUMI DI BENI SANITARI

DI PARTIMENTO EMERGENZA - URGENZA		Pronto Soccorso	Med. Urg.	Emerg. 118	TOT. DI PARTIMENTO	
Consumo Beni Sanitari in € TOTALE SPESA	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	362.132	103.917	37.421	503.470
		Consuntivo 2013	384.278	73.940	38.545	496.763
		proiezione 2014	387.000	90.000	35.000	512.000
		CONSUNTIVO VO 2014	375.605	92.836	37.037	505.478
		obtv Budget 2014	384.000	74.000	35.000	493.000
		Proposte da parte delle singole strutture	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	
		OBTV Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO EMERGENZA - URGENZA	Pronto Soccorso	Med. Urg.	Emerg. 118	TOT. DI PARTIMENTO
Appropriatezza utilizzo dei farmaci				
riduzione dei consumi interni dei farmaci antiacid PPI e prescrizioni alla dimissione conformi alle note AIFA n. 1 e n. 48.	√	√		
prescrizione alla dimissione per principio attivo e rispetto del prontuario AVEN	√	√		
Monitoraggio sull'utilizzo di insuline in penna vs flacone secondo la procedura aziendale "Gestione della terapia insulinica sottocute nel paziente ospedalizzato" Protocollo n. 2014/0022417 DEL 11/09/2014	85%	85%		

PRESTAZIONI RICHIESTE AD ALTRE UNITA' OPERATIVE INTERNE

DI PARTIMENTO EMERGENZA - URGENZA	Pronto Soccorso	Med. Urg.	Emerg. 118	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti per richieste di consulenze e prestazioni di servizi intermedi	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	4.403.524	640.179	5.043.703
		Consuntivo 2013	4.753.311	646.195	5.399.506
	Proiettato 2014	4.650.000	610.000	5.260.000	
	CONSUNTIVO VO 2014			-	
	obtv Budget 2013	4.753.000	646.000	5.399.000	
	obtv Budget 2015	mantenimento obiettivo budget dipartimentale 2014			
	Proposte da parte delle singole strutture	mantenimento obiettivo budget dipartimentale 2014			

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO EMERGENZA - URGENZA	Pronto Soccorso	Med. Urg.	Emerg. 118	TOT. DI PARTIMENTO
Appropriatezza richieste				
richieste TC cerebrale	elaborazione protocollo con Radiologia			

BUDGET 2015 - DI PARTIMENTO MEDICINA INTERNA E SPECIALITA' MEDICHE

Obiettivi di produzione 2015: REGIME AMBULATORIALE

ATTIVITA' AMBULATORIALE ESTERNA (programmato + day service + urgenze dirette in reparto)

DI PARTIMENTO MED. INTERNA E SPEC. MEDICHE		DH Unificato	Dermatologia	SSD Lungodegenza	Medicina I	High Care	SSD Angiologia	Medicina II - Angiologia	SSD Diabetologia Ospedaliera	Medicina III	Degenza breve internistica - MICI	Nefrologia e dialisi	Reumatol.	Malattie infettive	TOT. DI PARTIM.	
Punti attivita' per esterni e day service	Risultati precedenti		594.756	17.905	1.271.132	-	1.026.502	115.891	21.636	103.950		6.816.064	612.460	262.868	10.843.164	
	Consuntivo 2012		594.756	17.905	1.271.132	-	1.026.502	115.891	21.636	103.950		6.816.064	612.460	262.868	10.843.164	
	Consuntivo 2013		604.426	13.034	1.301.985	-	1.001.250	99.996	21.907	105.005		7.178.062	645.251	286.421	11.257.337	
	Proiezione 2014		660.000	12.500	1.500.000	-	1.180.000		22.000	133.000		7.110.000	715.000	250.000	11.582.500	
	CONSUNTIVO 2014		655.916	10.050	1.448.440	-	1.249.522		26.771	186.915		7.162.951	813.093	307.052	11.860.710	
	di cui	Ambulatoriale con ricetta SSN		631.318	10.050	1.438.260	-	1.148.180	0		90.196		412.444	668.246	116.663	4.515.357
		Ambulatoriale DSA		24.598	-	10.180	-	101.342	26.771		96.719		6.750.507	144.847	190.389	7.345.353
	Proposte da parte delle singole strutture		630.000	13.000	1.300.000	-	1.100.000			75.000	60.000	7.000.000	645.000	286.000	11.109.000	
	obtv Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	-	incremento a 1.260.000 per riconversione DH medici	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	incremento a 820.000 per riconversione DH	mantenimento consuntivo 2014		

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO MED. INTERNA E SPEC. MEDICHE		DH Unificato	Dermatologia	SSD Lungodegenza	Medicina I	High Care	SSD Angiologia	Medicina II - Angiologia	SSD Diabetologia Ospedaliera	Medicina III	Degenza breve internistica - MICI	Nefrologia e dialisi	Reumatol.	Malattie infettive	TOT. DI PARTIM.
Offerta CUP prestazioni monitoraggio Tempi Attesa			mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	incremento + 350 prime visite gastroent. rispetto offerta CUP 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	
riconversione in percorsi DSA/Ambulatoriali dei DH medici non oncologic					mantenimento consuntivo 2014		incremento attività di DSA	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	incremento attività di DSA	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di produzione 2015: REGIME DI RICOVERO

ATTIVITA' DI DEGENZA ORDINARIA

DI PARTIMENTO MED. INTERNA E SPEC. MEDICHE		DH Unificato	Dermatologia	SSD Lungodegenza	Medicina I	High Care	SSD Angiologia	Medicina II - Angiologia	SSD Diabetologia Ospedaliera	Medicina III	Degenza breve internistica - MICI	Nefrologia e dialisi	Reumatol.	Malattie infettive	TOT. DI PARTIM.
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012		271	1.783	-	127	1.687	67	1.408	-	603	423	1.488	7.857
		Consuntivo 2013		558	1.664	-	195	1.152	146	1.397	-	623	444	1.462	7.641
		Proiezione 2014		580	1.550	460	1.150	200	720	667	667	660	510	1.460	7.957
		CONSUNTIVO 2014		572	1.129	399	1.192	199	720	669	707	505	1.475	7.567	
		obtv Budget 2014		570	1.550	-	225	960	185	720	667	620	460	1.460	7.417
		Proposte da parte delle singole strutture		570	1.500	-	1.300	-	720	667	620	460	1.460	7.297	
		obtv Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014

ATTIVITA' DI DAY HOSPITAL

DI PARTIMENTO MED. INTERNA E SPEC. MEDICHE		DH Unificato	Dermatologia	SSD Lungodegenza	Medicina I	High Care	SSD Angiologia	Medicina II - Angiologia	SSD Diabetologia Ospedaliera	Medicina III	Degenza breve internistica - MICI	Nefrologia e dialisi	Reumatol.	Malattie infettive	TOT. DI PARTIM.
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	691		37		224	114	91	530		78	820	215	2.800
		Consuntivo 2013	774		28		189	58	87	434		80	728	98	2.476
		Proiezione 2014	715	-	-	-	85	-	90	-	90	30	120	15	1.055
		CONSUNTIVO 2014	701		7		84		110	84	29	141	15	1.172	
		obtv Budget 2014	774		28		189	58	87	434		80	728	98	2.476
		Proposte da parte delle singole strutture	715	-	-	-	70	-	95	-	50	150	20	1.100	
		obtv Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	riduzione a 50	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	riduzione a 50	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

DI PARTIMENTO MED. INTERNA E SPEC. MEDICHE		DH Unificato	Dermatologia	SSD Lungodegenza	Medicina I	High Care	SSD Angiologia	Medicina II - Angiologia	SSD Diabetologia Ospedaliera	Medicina III	Degenza breve internistica - MICI	Nefrologia e dialisi	Reumatol.	Malattie infettive	TOT. DI PARTIM.
Efficienza Degenza Ospedaliera															
Miglioramento del T.O.P.L. (> 75%)															
Riduzione dell'ICP (rapporto tra degenza media standardizzata e degenza media attesa RER)															
da 1,20 a 1,15 da 1,20 a 1 da 1,11 a 1,10 da 1,20 a 1,15															
Appropriatezza dei ricoveri															
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG potenzialmente non appropriati (LEA)															
da 6% a 5% da 2% a 2% da 9,7% a 5% da 7% a 5% da 5,3% a 5% da 12,7% a 10,7% da 3% a 2,5% da 10% a 8% da 8,90% a 7%															
Day Hospital: riduzione % DRG Medici sul totale DH															
da 18% (134 casi) a 15%															
Day Hospital: riduzione % DRG Medici < 3 accessi in DH															
da 3% a 2%															
Day Hospital: riduzione % DRG Medici non oncologici sul totale DH															
da 59% a 30%															
da 79% a 30%															

Obiettivi di consumo 2015: RI SORSE ASSORBITE

CONSUMI DI BENI SANI TARI

DI PARTIMENTO MED. INTERNA E SPEC. MEDICHE		DH Unificato	Dermatologia	SSD Lungodegenza	Medicina I	High Care	SSD Angiologia	Medicina II - Angiologia	SSD Diabetologia Ospedaliera	Medicina III	Degenza breve internistica - MICI	Nefrologia e dialisi	Reumatol.	Malattie infettive	Angiologia, Reumatologia, Diabetologia	TOT. DI PARTIM.	
Consumo Beni Sanitari in € TOTALE SPESA	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	22.378	71.216	192.438	523.755		161.985	552.719	21.962	549.048		2.480.363	1.260.978	419.362	-	6.256.204
		Consuntivo 2013	27.076	71.039	219.828	367.974	49.091	180.702	361.357	71.398	318.399	12.658	2.381.073	1.384.433	353.600	3.892	5.802.520
		Proiezione 2014	25.000	75.000	308.000	350.000	140.000	460.000		60.000	318.000	50.000	2.300.000	1.650.000	438.000	35.000	6.209.000
		CONSUNTIVO 2014	23.488	73.833	305.294	348.295	138.706	452.327	57.314	315.707	45.278	2.292.023	1.603.576	433.214	32.560	6.121.615	
		obtv Budget 2014	27.000	75.000	275.000	350.000	130.000	170.000	325.000	60.000	340.000	-	2.380.000	1.660.000	400.000	4.000	6.196.000
		Proposte da parte delle singole strutture		75.000	285.000	360.000		460.000			280.000	90.000	2.300.000	1.660.000	430.000		5.940.000
	obtv Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	275.000	85.000	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO MED. INTERNA E SPEC. MEDICHE		DH Unificato	Dermatologia	SSD Lungodegenza	Medicina I	High Care	SSD Angiologia	Medicina II - Angiologia	SSD Diabetologia Ospedaliera	Medicina III	Degenza breve internistica - MICI	Nefrologia e dialisi	Reumatol.	Malattie infettive	Angiologia, Reumatologia, Diabetologia	TOT. DI PARTIM.
Appropriatezza utilizzo dei farmaci																
Controllo e monitoraggio a livello dei consumi della spesa per i seguenti gruppi di farmaci: Antibatterici, Antimicotici																
				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
Utilizzo dei farmaci biosimilari su pazienti naive e adesione alla gara Farmaci regionale			100%							100%	100%	100%	100%			
Riduzione dei consumi interni dei farmaci antiacidi PPI e prescrizioni alla dimissione conformi alle note AIFA n. 1 e n. 48.			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
Prescrizione alla dimissione per principio attivo e rispetto del prontuario AVEN			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
Monitoraggio sull'utilizzo di insuline in penna e flacone secondo la procedura aziendale "Gestione della terapia insulinica sottocute nel paziente ospedalizzato" Protocollo n. 2014/0022417 DEL 11/09/2014				85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	

PRESTAZIONI RICHIESTE AD ALTRE UNITA' OPERATIVE INTERNE

DI PARTIMENTO MED. INTERNA E SPEC. MEDICHE		DH Unificato	Dermatologia	SSD Lungodegenza	Medicina I	High Care	SSD Angiologia	Medicina II - Angiologia	SSD Diabetologia Ospedaliera	Medicina III	Degenza breve internistica - MICI	Nefrologia e dialisi	Reumatol.	Malattie infettive	TOT. DI PARTIM.
Punti per richieste di consulenze e prestazioni di servizi intermedi	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	190.897	383.347	1.308.535		137.244	1.446.223	170.457	1.499.737	-	678.436	772.271	801.693	7.388.840
		Consuntivo 2013	256.903	577.455	1.281.247		167.738	1.004.880	121.432	1.540.723	-	714.052	780.757	903.320	7.348.507
		Proiezione 2014	190.000	820.000	960.000	380.000	1.085.000		119.000	1.110.000	170.000	625.000	615.000	1.000.000	7.074.000
		CONSUNTIVO 2014	192.000	767.000	1.115.000	357.120	971.253	144.000	144.000	1.183.000	228.377	674.000	649.000	849.000	7.129.749
		Budget 2014	259.050	704.794	1.243.872		170.092	866.491	131.612	1.498.094		714.000	719.707	1.053.000	7.360.712
		Proposte da parte delle singole strutture		220.000	710.000	1.100.000		1.100.000				650.000	719.707	1.053.000	5.552.707
	obtv Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO MED. INTERNA E SPEC. MEDICHE		DH Unificato	Dermatologia	SSD Lungodegenza	Medicina I	High Care	SSD Angiologia	Medicina II - Angiologia	SSD Diabetologia Ospedaliera	Medicina III	Degenza breve internistica - MICI	Nefrologia e dialisi	Reumatol.	Malattie infettive	Angiologia, Reumatologia, Diabetologia	TOT. DI PARTIM.
Appropriatezza richieste																
N°1) Progetto di miglioramento dipartimentale (utilizzato anche per accreditamento): razionalizzazione della spesa dipartimentale per esami di laboratorio: rivisitazione del profilo laboratoristico di accesso (ricovero da esterno e trasferimento) ai fini di razionalizzare numero e tipologia di esami richiesti. Riduzione di spesa attesa pari al 5% rispetto alla spesa del 2014.																
N°2) Progetto di miglioramento dipartimentale: identificazione criticità responsabili allungamento degenza media: a) selezione ricoveri "lunghi" (>15 gg), b) analisi criticità responsabili allungamento degenza media, c) identificazione correttivi.																

BUDGET 2015 - DI PARTIMENTO NEURO -MOTORIO

Obiettivi di produzione 2015: REGIME AMBULATORIALE

ATTIVITA' AMBULATORIALE ESTERNA (programmato + day service + urgenze dirette in reparto)

DI PARTIMENTO NEURO MOTORIO		Geriatría	Medicina Fisica e Riabilitativa	Neurochirurgia	Neurologia	Ortopedia	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti attività per esterni e day service	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	122.951	931.042	38.902	441.270	425.945	1.960.110
		Consuntivo 2013	107.191	922.996	36.684	504.567	410.978	1.982.416
	Proiezione 2014		127.000	1.008.000	50.000	466.000	548.000	2.199.000
	CONSUNTIVO 2014		125.067	1.103.815	54.018	531.817	556.730	2.371.447
	di cui	Ambulatoriale con ricetta SSN	125.067	1.102.092	31.234	441.844	333.288	2.033.525
		Ambulatoriale DSA	-	1.723	22.784	89.973	223.442	337.922
	obtv Budget 2014		107.200	923.000	36.700	504.600	425.000	1.996.500
	Proposte da parte delle singole strutture		consuntivo 2014	1.008.000	consuntivo 2014	consuntivo 2014	530.000	1.538.000
	OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	incremento a 540.000 per riconversione DH medici	incremento a 570.000 per riconversione DH medici	

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO NEURO MOTORIO	Geriatría	Medicina Fisica e Riabilitativa	Neurochirurgia	Neurologia	Ortopedia	TOT. DI PARTIMENTO
Offerta CUP prestazioni monitoraggio Tempi Attesa	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	
riconversione in percorsi DSA/Ambulatoriali dei DH medici non oncologic			mantenimento consuntivo 2014	incremento nuovi percorsi DSA	incremento nuovi percorsi DSA	

Obiettivi di produzione 2015: REGIME DI RICOVERO

ATTIVITA' DI DEGENZA ORDINARIA

DI PARTIMENTO NEURO MOTORIO		Geriatría	Medicina Fisica e Riabilitativa	Neurochirurgia	Neurologia	Ortopedia	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	1.370	364	216	1.458	2.119	5.527
		Consuntivo 2013	1.354	371	179	1.585	2.091	5.580
	Proiezione 2014		1.360	300	210	1.550	2.110	5.530
	CONSUNTIVO 2014		1.402	310	183	1.558	2.137	5.590
	obtv Budget 2014		1.350	375	180	1.585	2.090	5.580
	Proposte da parte delle singole strutture		consuntivo 2014	consuntivo 2014	180	1.585	2.100	3.865
	OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014

ATTIVITA' DI DAY HOSPITAL

DI PARTIMENTO NEURO MOTORIO		Geriatría	Medicina Fisica e Riabilitativa	Neurochirurgia	Neurologia	Ortopedia	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	1	9	-	290	373	673
		Consuntivo 2013	-	6	4	167	286	462
	Proiezione 2014		-	1	-	70	260	331
	CONSUNTIVO 2014		-	1	-	86	256	344
	obtv Budget 2014		-	6	4	167	286	463
	Proposte da parte delle singole strutture					consuntivo 2014	260	260
	OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	riduzione a 45	riduzione a 200	mantenimento consuntivo 2014

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO NEURO MOTORIO	Geriatría	Medicina Fisica e Riabilitativa	Neurochirurgia	Neurologia	Ortopedia	TOT. DI PARTIMENTO
Efficienza Degenza Ospedaliera						
Riduzione dell'ICP (rapporto tra degenza media standardizzata e degenza media attesa RER)	da 1,07 a 1			da 1,12 a 1	da 1,27 a 1	
Riduzione della degenza media pre-operatoria per ricoveri programmati			da 0,78 gg a 0,7%		da 0,71 gg a 0,64	
Appropriatezza dei ricoveri						
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG potenzialmente non appropriati (LEA)	da 8% a 7%		da 6% a 5,4%	da 10,4% a 9,4%	da 10% a 9%	
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG Medici da reparti chirurgici			da 8% a 7,2%		da 11% al 10%	
Day Hospital: riduzione % DRG Medici sul totale DH					da 26% al 23,5%	
Day Hospital: riduzione % DRG Medici < 3 accessi in DH				da 57% a 51%	da 11% all' 8%	
Day Hospital: riduzione % DRG Medici non oncologici sul totale DH				da 46% a 41,4%	da 26% a 23,5%	

Obiettivi di consumo 2015: RI SORSE ASSORBI TE

CONSUMI DI BENI SANITARI

DI PARTIMENTO NEURO MOTORIO		Geriatria	Medicina Fisica e Riabilitativa	Neurochirurgia	Neurologia	Ortopedia	TOT. DI PARTIMENTO	
Consumo Beni Sanitari in € TOTALE SPESA	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	230.186	78.014	420.462	503.388	2.064.471	3.296.521
		Consuntivo 2013	227.831	65.901	513.654	401.723	1.925.070	3.134.179
	Proiezione 2014		295.000	83.000	495.000	468.000	1.908.000	3.249.000
	CONSUNTIVO 2014		293.723	81.908	490.895	464.783	1.913.923	3.245.233
	obtv Budget 2014		228.000	70.000	520.000	430.000	1.900.000	3.148.000
	Proposte da parte delle singole strutture		consuntivo 2014	consuntivo 2014	520.000	460.000	1.900.000	2.880.000
OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	riduzione spesa per effetto gare avvenute da quantificare		

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO NEURO MOTORIO	Geriatria	Medicina Fisica e Riabilitativa	Neurochirurgia	Neurologia	Ortopedia	TOT. DI PARTIMENTO
Appropriatezza utilizzo dei farmaci						
controllo e monitoraggio a livello dei consumi e della spesa per i seguenti gruppi di farmaci: Antibatterici	√	√	√	√	√	
riduzione dei consumi interni dei farmaci antiacidi PPI prescrizioni alla dimissione conformi alle note AIFA n. 1 e n. 4	√	√	√	√	√	
prescrizione alla dimissione per principio attivo e rispetto del prontuario AVEN	√	√	√	√	√	
Monitoraggio sull'utilizzo di insuline in penna vs flacone secondo la procedura aziendale "Gestione della terapia insulinica sottocutanea nel paziente ospedalizzato" Protocollo n. 2014/0022417 DE 11/09/2014	85%	85%	85%	85%	85%	
Riduzione variabilità della spesa sui Dispositivi Medici						
Riduzione della variabilità (Dev.std) del costo medio per intervento (scarico materiali EasySalvo)			-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno		-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno	
Riduzione % interventi senza scarico materiale			da 3,3% a 2,9%		da 28,6% a 24,6%	

PRESTAZIONI RICHIESTE AD ALTRE UNITA' OPERATIVE INTERNE

DI PARTIMENTO NEURO MOTORIO		Geriatria	Medicina Fisica e Riabilitativa	Neurochirurgia	Neurologia	Ortopedia	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti per richieste di consulenze e prestazioni di servizi intermedi	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	809.492	140.285	77.870	1.914.304	1.108.188	4.050.139
		Consuntivo 2013	903.871	154.523	86.345	2.123.488	1.096.038	4.364.265
	Proiettato 2014		950.000	126.000	80.000	1.970.000	1.117.000	4.243.000
	CONSUNTIVO 2014		1.058.000	138.000	113.000	2.100.000	1.293.000	4.702.000
	obtv Budget 2014		904.000	154.500	86.300	2.122.000	1.096.000	4.362.800
	Proposte da parte delle singole strutture		consuntivo 2014	consuntivo 2014	86.300	2.122.000	1.100.000	3.308.300
OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		

Obiettivi di miglioramento

DI PARTI MENTO NEURO MOTORIO	Geriatrica	Medicina Fisica e Riabilitativa	Neurochirurgia	Neurologia	Ortopedia	TOT. DI PARTI MENTO
Appropriatezza richiesta prestazioni						
Obiettivo razionalizzazione della spesa dipartimentale per esami di laboratorio: rivisitazione del profilo laboratoristico di accesso (ricovero da esterno e trasferimento) ai fini di razionalizzare numero e tipologia di esami richiesti.						

BUDGET 2015 - DI PARTIMENTO ONCOLOGICO

Obiettivi di produzione 2015: REGI ME AMBULATORIALE

ATTI VITA' AMBULATORIALE ESTERNA (programmato + day service + urgenze dirette in reparto)

DIPARTIMENTO ONCOLOGICO		Anatomia Patologica	Centro Citologia Cervico-Vaginale	Ematologia	Oncologia	Medicina Oncologica	Endoscopia Digestiva	Fisica Medica	Medicina nucleare	Radioterapia Arcisp.*	Lab. Genetica	Lab. Biologia Molecolare	Medicina TrASFusionale	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti attività per esterni e day service	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	1.955.145	51.564	141.934	113.344	-	856.005	1.063.579	2.386.186	6.735.630	679.035	94.295	516.185	14.592.902
		Consuntivo 2013	2.067.091	47.105	143.271	115.594	737	875.987	1.123.490	2.089.700	7.207.666	814.831	74.529	601.417	15.161.418
		Proiezione 2014	2.095.000	41.500	135.000	122.000	16.000	985.000	951.000	2.305.000	6.450.000	970.000	53.000	560.000	14.683.500
		CONSUNTIVO 2014	2.196.699	46.399	185.824	122.259	7.654	1.034.498	1.066.964	2.358.332	7.140.044	982.975	66.470	754.619	#####
	di cui	Ambulatoriali e con ricetta SSN	2.066.130	46.399	87.611	122.209	16	953.782	1.066.964	1.882.006	7.138.884	903.731	52.637	725.948	#####
		Ambulatoriali e DSA	130.569	-	98.213	50	7.638	80.716	-	476.326	1.160	79.244	13.833	28.671	916.420
		obtv Budget 2014	2.100.000	47.100	135.000	115.600	1.000	876.000	950.000	2.100.000	6.500.000	814.800	51.500	601.400	14.292.400
		Proposte da parte delle singole strutture	2.100.000	41.500	135.000	120.000	1.200	1.000.000	1.060.000	2.100.000	7.140.000	978.000	58.000	580.000	#####
	OBTV Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	incremento a 1.050.000 per riconversione DH medici	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DIPARTIMENTO ONCOLOGICO	Anatomia Patologica	Centro Citologia Cervico-Vaginale	Ematologia	Oncologia	Medicina Oncologica	Endoscopia Digestiva	Fisica Medica	Medicina nucleare	Radioterapia Arcisp.*	Lab. Genetica	Lab. Biologia Molecolare	Medicina TrASFusionale	TOT. DI PARTIMENTO
Offerta CUP prestazioni monitoraggio Tempi Attesa			mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014					
riconversione in percorsi DSA/Ambulatoriali dei DH medici non oncologic	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	incremento nuovi percorsi DSA							

Obiettivi di produzione 2015: REGIME DI RICOVERO

ATTIVITA' DI DEGENZA ORDINARIA

DIPARTIMENTO ONCOLOGICO		Anatomia Patologica	Centro Citologia Cervico-Vaginale	Ematologia	Oncologia	Medicina Oncologica	Endoscopia Digestiva	Fisica Medica	Medicina nucleare	Radioterapia Arcisp.	Lab. Genetica	Lab. Biologia Molecolare	Medicina Trasfusionale	TOT. DIPARTIMENTO
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012		1.130		-	360		558					2.048
		Consuntivo 2013		1.166		469	368		590					2.593
		Proiezione 2014		900		780	400		580					2.660
		CONSUNTIVO 2014		1.021		695	429		575					2.720
		obtv Budget 2014		1.000		635	365		590					2.590
		<u>Proposte da parte delle singole strutture</u>		1.000		600	400		590					2.590
	OBTV Budget 2015			mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014					

ATTIVITA' DI DAY HOSPITAL

DIPARTIMENTO ONCOLOGICO		Anatomia Patologica	Centro Citologia Cervico-Vaginale	Ematologia	Oncologia	Medicina Oncologica	Endoscopia Digestiva	Fisica Medica	Medicina nucleare	Radioterapia Arcisp.	Lab. Genetica	Lab. Biologia Molecolare	Medicina Trasfusionale	TOT. DIPARTIMENTO
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012		960	1.078	-	140							2.178
		Consuntivo 2013		875	1.113	50	114							2.152
		Proiezione 2014		875	1.113	100	114							2.202
		CONSUNTIVO 2014		753	1.083		125							1.960
		obtv Budget 2014		875	1.113	-	114							2.102
		<u>Proposte da parte delle singole strutture</u>		700	1.113									1.813
	OBTV Budget 2015			mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		riduzione a 75							

Obiettivi di miglioramento

DIPARTIMENTO ONCOLOGICO	Anatomia Patologica	Centro Citologia Cervico-Vaginale	Ematologia	Oncologia	Medicina Oncologica	Endoscopia Digestiva	Fisica Medica	Medicina nucleare	Radioterapia Arcisp.	Lab. Genetica	Lab. Biologia Molecolare	Medicina Trasfusionale	TOT. DIPARTIMENTO
Efficienza Degenza Ospedallera													
Miglioramento del T.O.P.L. (> 75%)								da 69% a 75%					
Appropriatezza dei ricoveri													
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG potenzialmente non appropriati (LEA)			da 12% a 10%		da 10% al 2%	da 35% al 30%							
Day Hospital: riduzione % DRG Medici < 3 accessi in DH			da 4% a 3%	da 4% al 2%		da 89% all'80%							
Day Hospital: riduzione % DRG Medici non oncologici sul totale DH			da 7,4% a 6%			da 39% al 35%							

Obiettivi di consumo 2015: RI SORSE ASSORBITI

CONSUMI DI BENI SANITARI

DIPARTIMENTO ONCOLOGICO			Anatomia Patologica	Centro Citologia Cervico-Vaginale	Ematologia	Oncologia	Medicina Oncologica	Endoscopia Digestiva	Fisica Medica	Medicina nucleare	Radioterapia Arcisp.	Lab. Genetica	Lab. Biologia Molecolare	Medicina TrASFusionale	TOT. DI PARTIMENTO
Consumo Beni Sanitari in € TOTALE SPESA	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	471.555	137.920	3.933.671	5.385.907	-	1.147.914	4.007	1.192.330	79.203	133.919	93.243	1.929.386	14.489.055
		Consuntivo 2013	454.344	203.525	3.965.003	4.946.475	261.313	1.329.239	2.593	1.293.016	78.178	163.640	89.971	1.907.040	14.694.337
	Proiezione 2014		490.000	205.000	4.650.000	5.510.000	355.000	1.270.000	5.500	1.200.000	83.000	223.000	97.000	1.915.000	#####
	CONSUNTIVO 2014		484.275	196.834	4.346.843	5.501.043	348.109	1.269.390	5.376	1.220.093	79.861	219.552	94.480	1.912.774	#####
	obtv Budget 2014		450.000	265.000	4.700.000	5.395.000	350.000	1.329.000	3.000	1.269.000	78.000	163.000	90.000	1.892.000	15.984.000
	obtv Budget 2014 rinegoziato		450.000	265.000	4.700.000	5.395.000	350.000	1.329.000	3.000	1.269.000	78.000	190.000	90.000	1.900.000	16.019.000
	Proposte da parte delle singole strutture		490.000	300.000	4.700.000	6.350.000	370.000	1.330.000	5.500	1.269.000	95.000	220.000	98.500	1.915.000	#####
OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	300.000	4.700.000	6.350.000	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	95.000	mantenimento consuntivo	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		
			incremento per centralizzazione HPV	incrementi x farmaci innovativi						acquisto base immobiliz.					

Obiettivi di miglioramento

DIPARTIMENTO ONCOLOGICO			Anatomia Patologica	Centro Citologia Cervico-Vaginale	Ematologia	Oncologia	Medicina Oncologica	Endoscopia Digestiva	Fisica Medica	Medicina nucleare	Radioterapia Arcisp.	Lab. Genetica	Lab. Biologia Molecolare	Medicina TrASFusionale	TOT. DI PARTIMENTO
Appropriatezza utilizzo dei farmaci															
controllo e monitoraggio a livello dei consumi e della spesa per i seguenti gruppi di farmaci: Immunomodulatori, Antimicotici e Antineoplastici					√	√	√								
utilizzo conforme ai principi di appropriatezza definiti nelle "Raccomandazioni d'uso evidence based" a cura del gruppo regionale farmaci oncologici -GReFO					√	√	√								
prescrizione alla dimissione per principio attivo e rispetto del prontuario AVEN					√	√	√	√							

PRESTAZIONI RICHIESTE AD ALTRE UNITA' OPERATIVE INTERNE

DIPARTIMENTO ONCOLOGICO			Anatomia Patologica	Centro Citologia Cervico-Vaginale	Ematologia	Oncologia	Medicina Oncologica	Endoscopia Digestiva	Fisica Medica	Medicina nucleare	Radioterapia Arcisp.	Lab. Genetica	Lab. Biologia Molecolare	Medicina TrASFusionale	TOT. DI PARTIMENTO
Punti per richieste di consulenze e prestazioni di servizi intermedi	Risultati precedenti	Consuntivo 2012			3.879.665	1.366.314	-	113.315		29.430	594			693.094	6.082.412
		Consuntivo 2013			4.380.511	1.413.469	426.400	306.554		111.079	3.635			629.404	7.271.052
	Proiettato 2014				3.800.000	1.490.000	760.000	270.000		70.000	-			200.000	6.590.000
	CONSUNTIVO 2014		2.263		3.390.000	1.669.000	640.000	144.000		45.800	345			631.000	6.522.408
	obtv Budget 2014				4.381.000	1.413.000	573.692	307.000		111.000	4.000			629.000	7.418.692
	Proposte da parte delle singole strutture				4.000.000	1.490.000	760.000	270.000		111.000	-			200.000	6.831.000
OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

Obiettivi di miglioramento

DIPARTIMENTO ONCOLOGICO			Anatomia Patologica	Centro Citologia Cervico-Vaginale	Ematologia	Oncologia	Medicina Oncologica	Endoscopia Digestiva	Fisica Medica	Medicina nucleare	Radioterapia Arcisp.	Lab. Genetica	Lab. Biologia Molecolare	Medicina TrASFusionale	TOT. DI PARTIMENTO
Appropriatezza delle richieste															
Obiettivo razionalizzazione della spesa dipartimentale per esami di laboratorio: rivisitazione del profilo laboratoristico di accesso (ricovero da esterno e trasferimento) ai fini di razionalizzare numero e tipologia di esami richiesti.															

BUDGET 2015 - DI PARTIMENTO OSTETRICO GINECOLOGICO E PEDIATRICO

Obiettivi di produzione 2015: REGIME AMBULATORIALE

ATTIVITA' AMBULATORIALE ESTERNA (programmato + day service + urgenze dirette in reparto)

DI PARTIMENTO OSTETRICO GINECOLOGICO E PEDIATRICO		Ostetricia Ginecologia	Ostetricia Ginecologia CM	Pediatria	Reumatologia Pediatrica (da ott '14)	Nido	Neonatologia	Neurops. Inf.	UDGEE	Genetica Clinica	Comparto Operatorio	TOT. DI PARTIM.	
Punti attivita' per esterni e day service	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	1.015.071	143.160	-	-	72.280	35.546	131.234	44.631	-	1.441.922	
		Consuntivo 2013	1.048.604	152.629	-	-	85.873	36.150	125.782	48.950	-	1.497.988	
		Proiezione 2014	950.000	142.000	5.000	-	109.000	43.000	129.000	57.000	-	1.435.000	
		CONSUNTIVO 2014	973.226		161.700	10.396		111.021	54.316	129.893	58.673		1.499.224
	di cui	Ambulatoriale con ricetta SSN	971.071	-	130.012	493	-	106.346	33.965	129.739	49.686	-	1.421.311
		Ambulatoriale DSA	2.155		31.688	9.903		4.675	20.351	154	8.987		77.913
		obtv Budget 2014	1.048.600		140.000	-		85.900	36.200	125.800	49.000		1.485.500
		Proposte da parte delle singole strutture	1.000.000		140.000	20.000		105.000	45.000	130.000	57.000		1.497.000
		OBTV Budget 2015	incremento a 980.000 per riconversione DH medici (escluso aborti)		mantenimento consuntivo 2014	incremento a 13.000 per riconversione DH medici		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		

Obiettivi di miglioramento

2.050

DI PARTIMENTO OSTETRICO GINECOLOGICO E PEDIATRICO	Ostetricia Ginecologia 1 e 2	Ostetricia Ginecologia CM	Pediatria	Reumatologia Pediatrica (da ott '14)	Nido	Neonatologia	Neurops. Inf.	UDGEE	Genetica Clinica	Comparto Operatorio	TOT. DI PARTIM.
Offerta CUP prestazioni monitoraggio Tempi Attesa	incremento + 125 prime visite ginec. rispetto offerta CUP 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		
riconversione in percorsi DSA/Ambulatoriali dei DH medici non oncologic	attivazione nuovi percorsi DSA		mantenimento consuntivo 2014	incremento percorsi DSA		mantenimento consuntivo 2014	incremento percorsi DSA		mantenimento consuntivo 2014		

Obiettivi di produzione 2015: REGIME DI RICOVERO

ATTIVITA' DI DEGENZA ORDINARIA

DI PARTIMENTO OSTETRICO GIN. E PEDIATRICO		Ostetricia Ginecologia 1 e 2	Ostetricia Ginecologia CM	Pediatria	Reumatologia Pediatrica (da ott'14)	Nido	Neonatologia	Neurops. Inf.	UDGEE	Genetica Clinica	Comparto Operatorio	TOT. DI PARTIMENTO
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	2.331		614		278	1.204	134	149		4.710
		Consuntivo 2013	2.120		567		271	1.085	143	119		4.305
	Proiezione 2014		2.110		490		265	1.070	150	130		4.215
	CONSUNTIVO 2014		2.132		536		256	1.015	142	151		4.231
	obtv Budget 2014		2.150		560		265	1.085	145	120		4.325
	obtv Budget 2014 rinegoziato		2.100		490		265	1.085	145	120		4.205
	Proposte da parte delle singole strutture		2.100		490		265	1.080	150	130		4.215
	OBTV Budget 2015		mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	

ATTIVITA' DI DAY HOSPITAL

DI PARTIMENTO OSTETRICO GIN. E PEDIATRICO		Ostetricia Ginecologia 1 e 2	Ostetricia Ginecologia CM	Pediatria	Reumatologia Pediatrica (da ott'14)	Nido	Neonatologia	Neurops. Inf.	UDGEE	Genetica Clinica	Comparto Operatorio	TOT. DI PARTIMENTO	
Punti DRG	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	2.724		174			192	173	82		3.345	
		Consuntivo 2013	2.766		160			169	188	75		3.358	
	CONSUNTIVO 2014		2.750		1	74			8	172	38	3.043	
	obtv Budget 2014		2.766		160				169	188	60		3.343
	Proposte da parte delle singole strutture		2.766										2.766
	OBTV Budget 2015		riduzione a 2.700			riduzione a 30			mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO OSTETRICO GIN. E PEDIATRICO	Ostetricia Ginecologia 1 e 2	Ostetricia Ginecologia CM	Pediatria	Reumatologia Pediatrica (da ott'14)	Nido	Neonatologia	Neurops. Inf.	UDGEE	Genetica Clinica	Comparto Operatorio	TOT. DI PARTIMENTO
Efficienza Degenza Ospedallera											
Miglioramento del T.O.P.L. (> 75%)	da 68,6% a 75%										
Appropriatezza dei ricoveri											
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG potenzialmente non appropriati (LEA)	da 7,4% a 6%		da 12,54% a 10%				da 21,7% a 15%				
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG Medici da reparti chirurgici											
Day Hospital: riduzione % DRG Medici sul totale DH	da 3% a 2,5% (escl. aborti)		100% NO DRG medici	da 97% a 97%			100% NO DRG medici				
Day Hospital: riduzione % DRG Medici < 3 accessi in DH	da 3% a 2,5% (escl. aborti)										
Day Hospital: riduzione % DRG Medici non oncologici sul totale DH	da 3% a 2,5% (escl. aborti)			da 97% a 97%			da 85% a 20%				

Obiettivi di consumo 2015: RI SORSE ASSORBITE

CONSUMI DI BENI SANITARI

DI PARTIMENTO OSTETRI CO GI N. E PEDI ATRI CO		Ostetricia Ginecol. 1 e 2	Ostetricia Ginecologia CM	Pediatria	Reumatologia Pediatrica (da ott'14)	Nido	Neonatologia	Neurops. Inf.	UDGEE	Genetica Clinica	Comparto Operatorio	TOT. DI PARTIMENTO	
Consumo Beni Sanitari in € TOTALE SPESA	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	665.011		204.732	-	61.021	445.032	19.610	66.572	1.343	510.344	1.973.665
		Consuntivo 2013	654.000		188.493	32.423	54.107	492.923	4.569	68.979	2.008	372.255	1.869.757
		Proiezione 2014	718.000		190.000	37.000	45.000	405.000	9.000	57.000	1.700	415.000	1.877.700
		CONSUNTIVO 2014	720.540		187.174	34.547	43.664	403.218	8.837	53.502	1.536	410.789	1.863.805
		obtv Budget 2014	654.000		220.000	-	55.000	493.000	8.000	70.000	2.000	400.000	1.902.000
		Proposte da parte delle singole strutture	720.000		200.000	100.000	50.000	450.000	10.000	60.000	2.000	420.000	2.012.000
	OBTV Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014			

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO OSTETRI CO GI N. E PEDI ATRI CO	Ostetricia Ginecol. 1 e 2	Ostetricia Ginecologia CM	Pediatria	Reumatologia Pediatrica (da ott'14)	Nido	Neonatologia	Neurops. Inf.	UDGEE	Genetica Clinica	Comparto Operatorio	TOT. DI PARTIMENTO
Appropriatezza utilizzo dei farmaci											
Riduzione dei consumi interni dei farmaci antiacidi PPI e prescrizioni alla dimissione conformi alle note AIFA n. 1 e n. 48.	√	√	√	√	√	√	√	√			
Prescrizione alla dimissione per principio attivo e rispetto del prontuario AVEN	√	√	√	√	√	√	√	√			
Utilizzo dei farmaci biosimilari su pazienti naive e adesione alla gara Farmaci regionale				100%				100%			
Monitoraggio sull'utilizzo di insuline in penna vs flacone secondo la procedura aziendale "Gestione della terapia insulinica sottocute nel paziente ospedalizzato" Protocollo n. 2014/0022417 DEL 11/09/2014	85%										
Riduzione variabilità della spesa sui Dispositivi Medici											
Utilizzo di tecnologie ad ultrasuoni e radiofrequenza conforme alle indicazioni regionali	100%									100%	
Riduzione della variabilità (Dev.std) del costo medio per intervento (scarico materiali EasySalo)	-20% della Dev.std sugli interventi con almeno 20 casi/anno										
Degenza Ordinaria : riduzione % DRG Medici da reparti chirurgici	da 9,3% a 7,5%										

PRESTAZIONI RICHIESTE AD ALTRE UNITA' OPERATIVE INTERNE

DI PARTIMENTO OSTETRICO GIN. E PEDIATRICO		Ostetricia Ginecologia 1 e 2	Ostetricia Ginecologia CM	Pediatria	Reumatologia Pediatrica (da ott'14)	Nido	Neonatologia	Neurops. Inf.	UDGEE	Genetica Clinica	Comparto Operatorio	TOT. DI PARTIMENTO
Punti per richieste di consulenze e prestazioni di servizi intermedi	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	1.363.465	713.267		56.270	276.795	217.588	4.435	24.050		2.655.870
		Consuntivo 2013	1.454.098	672.447		51.621	256.809	320.353	3.395	42.254		2.800.977
		Proiezione 2014	1.230.000	610.000		46.000	225.000	200.000	2.900	20.000		2.333.900
		CONSUNTIVO 2014	1.357.561	604.000	81.167	45.000	241.000	209.000	3.800	22.200		2.563.728
		obtv Budget 2014	1.454.000	672.000		52.000	257.000	320.000	3.000	42.000		2.800.000
		Proposte da parte delle singole strutture	1.250.000	650.000		50.000	250.000	250.000	3.000	30.000		2.483.000
	OBTV Budget 2015	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014	mantenimento consuntivo 2014		

Obiettivi di miglioramento

DI PARTIMENTO OSTETRICO GIN. E PEDIATRICO	Ostetricia Ginecol. 1 e 2	Ostetricia Ginecologia CM	Pediatria	Reumatologia Pediatrica (da ott'14)	Nido	Neonatologia	Neurops. Inf.	UDGEE	Genetica Clinica	Comparto Operatorio	TOT. DI PARTIMENTO
Appropriatezza richiesta											
Obiettivo razionalizzazione della spesa dipartimentale per esami di laboratorio: rivisitazione del profilo laboratoristico di accesso (ricovero da esterno e trasferimento) ai fini di razionalizzare numero e tipologia di esami richiesti.											

BUDGET 2015 - STRUTTURE INTERDI PARTIMENTALI

Obiettivi di consumo 2015: RI SORSE ASSORBI TE

CONSUMI DI BENI SANITARI

STRUTTURE INTERDI PARTIMENTALI		Centrale sterilizzazione	Ambulatorio Accessi venosi - PI CC	Comparto operatorio	Comparto operatorio Ala Nord	S.I.P.O (ex-T.I.P.O.)	Alta Intensità Chirurgica	Day hospital chir 5 Piano	Degenza breve 3 ° piano	Recovery Room Chir	TOT. DI PARTIMENTO	
Consumo Beni Sanitari in €	Risultati precedenti	Consuntivo 2012	18.921	1.552.758	163.816	4.528	8.310	39.971	29.637	149.420	2.194.326	
		Consuntivo 2013	44.109	1.768.988	155.615	148.695	133.222	55.254	80.757	17.186	2.612.533	
		Proiettato 2014	225.000	47.000	1.650.000	205.000	155.000	90.000	40.000	45.000	-	2.457.000
		obtv Budget 2014	209.000	44.000	1.735.000	156.000	148.000	93.000	55.000	81.000	17.000	2.538.000
	TOTALE SPESA	obtv Budget 2015	mantenimento obiettivo budget dipartimentale 2014									
	Proposte da parte delle singole strutture											

Osservazioni sul consumo di Beni Sanitari 11 mesi 2014:

--> **CENTRALE STERILIZZAZIONE:** Consumi in aumento (+ 14.000€, pari a +7%) riconducibile ad Altri presidi Med. Chir. E Affini (+ 12.000€), Materiali per il confezionamento in sterilizzazione unitamente a garze di cotone TNT (totale + 5.000€) e Disinfettanti vari (+ 6.000€).

--> **COMPARTO OPERATORI O 5 ° PIANO:** In diminuzione i consumi (-234.000€, pari a -12%) imputabile ai Service TNT sterile unificato (stima di un calo di circa -100.000€, pari a -6%). In calo i costi per Suture meccaniche (-110.000€), Disp. Per chirurgia mini invasiva (-38.000€). In aumento i costi per Aghi (+ 63.000€) e Strumentario per oftalmologia (+ 13.000€).

--> **COMPARTO OPERATORI O ALA NORD:** in aumento del +32% (pari a +46.000€) imputabile a Suture chirurgiche (+9.000€), Medicazioni speciali (+ 14.000€), Guanti chirurgici Syntegra (+ 14.000€) e Dispositivi per elettrochirurgia (+ 13.000€).

--> **DH CHIRURGICO 5 ° PIANO:** a novembre 2014, in diminuzione i costi del -28% (pari a -14.000€) imputabile al Vaccino BCG per -19.000€.

--> **DEGENZA BREVE :** in diminuzione i consumi del -46% (pari a -34.000€: Antibatterici per uso sistemico, Sonde uretrali, prostatiche e vescicali).

--> **ALTA INTENSITA' CHIRURGICA:** Secondo anno di attività con un decremento dei costi (a novembre 2014) del -8% (pari a -8.000€), calano i costi per Antibatterici per uso sistemico (-3.000€), Emoderivati con Cod. Minsan (-3.000€).

--> **AMBULATORIO ACCESSI VENOSI - PI CC:** stabili i consumi a novembre 2014. In linea con gli obiettivi di Budget 2014.

--> **S.I.P.O.:** struttura che recepisce in parte i costi del Recovery Room Chirurgico chiuso, stabili i consumi rispetto al 2013, compensate le voci in aumento (Dispositivi medici ed altro materiale sanitario, + 16.000€) e quelle in decremento (Medicinali ed altri prodotti terapeutici, -11.500€).

COSTI GENERALI : CENE E LAVANOLO/ BI ANCHERIA

DI PARTIMENTO CHIRURGIE		Centrale sterilizzazione	Ambulatorio Accessi venosi - PI CC	Comparto operatorio	Comparto operatorio Ala Nord	S.I.P.O (ex-T.I.P.O.)	Alta Intensità Chirurgica	Day hospital chir 5 Piano	Degenza breve 3 ° piano	Recovery Room Chir	MEDIA DI PARTIMENTO
N° MEDIO CENE X	Risultati precedenti	consuntivo 2013				0,32	0,62		0,72	0,22	
		Proiettato 2014 (su base 9 mesi 2014)				0,26	0,61		0,66	-	
GG DEGENZA		Budget 2015	mantenimento delle singole strutture entro lo standard pari a 1								
		Proposte da parte delle singole strutture									
IMPORTO TOTALE	Risultati precedenti	consuntivo 2013	€ 14.172,00	€ -	€ 113.825,00	€ 79.213,00	€ 30.916,00	€ 16.785,00	€ 7.553,00	€ 21.637,00	€ 45.335,00
		Proiettato 2014 (su base 9 mesi 2014)	€ 14.132,00	€ -	€ 115.494,00	€ 75.562,00	€ 30.717,00	€ 18.695,00	€ 8.148,00	€ 21.235,00	€ -
BI ANCHERIA		Budget 2015	mantenimento entro livelli di consumo 2014								
		Proposte da parte delle singole strutture									

COSTI GENERALI

I costi riferiti al Recovery Room Chirurgico sono imputati, dalla fine del 2012, all'UO S.I.P.O. (ex - T.I.P.O.).

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2015:

- **BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO I.R.C.C.S. 2015**
- **BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA 2015**

L'I.R.C.C.S. in "Tecnologie Avanzate e Modelli Assistenziali in Oncologia" dal suo riconoscimento nel 2011 ha implementato una serie di potenziamenti delle strutture, dei processi e degli output di ricerca e assistenziali che sono documentabili con un aumento di output tangibili, documentati annualmente al Ministero della Salute e sintetizzati in questo documento, in termini di aumento del numero dei ricercatori, risorse economiche per supportare la ricerca, numero di studi clinici attivati e infine di pubblicazioni scientifiche, che sono passate dalle 61 pubblicazioni rendicontate nel 2011 alle 188 del 2014, con un aumento di circa il 200% in tre anni.

In relazione alla capacità dell' IRCCS di svolgere attività di Rete, in termini di capacità di essere punto di riferimento, nell'area di riconoscimento, sia nell'attività scientifica che assistenziale, di seguito si elencano le attività che documentano attività di rete, organizzate in modo da dimostrare l'attitudine e la capacità dell' IRCCS di relazionarsi in modo attivo con l'ambiente medico - sanitario che lo circonda e lo contiene. Alcune delle attività riportate sono state attivate nel 2012, altre nel biennio-2013-2014 e tutte sono attive dal 2014.

A livello ospedaliero:

- 1) Si ricorda che l'IRCCS ha una struttura e organizzazione mista, essendo formato da una Struttura Dipartimentale (il Presidio) e da una Rete Oncologica Aziendale che permette all'IRCCS di agire attraverso le 4 linee di ricerca "oncologica" su tutta la struttura Aziendale Ospedaliera, in termini di produzione di case-mix assistenziale e di progetti e output di ricerca.
- 2) Presenza di un Organo dell'IRCCS, il Direttore Scientifico, che è anche il Coordinatore della Ricerca dell'Ospedale, al fine di ottimizzare investimenti e attività.
- 3) Presenza di una struttura dell'IRCCS, la Infrastruttura della Ricerca, formata da una trentina di persone tra personale scientifico, tecnico e amministrativo, che svolge attività di promozione e di governance della ricerca per l'IRCCS e per l'intero Ospedale, tracciandone la progettualità sia in database aziendali sia assolvendo al debito informativo nei confronti dell'Anagrafe Regionale Ricerca. Nel corso del 2015, al termine di un percorso triennale dalla sua formulazione come Dipartimento, l'Infrastruttura della

Ricerca potrà essere oggetto di riorganizzazione, in funzione delle nuove esigenze di tipo relazionale e gestionale.

4) Istituzione del CTS, organismo tecnico a valenza aziendale e dell'IRCCS, volto alla governance e alla prioritizzazione delle aree progettuali in sintonia con le linee di ricerca dell'IRCCS e con il piano aziendale della ricerca. Nel corso del 2015, il CTS produrrà il documento "Piano della Ricerca dell'Ospedale", che avrà la funzione di sistematizzare e dare uniformità alle attività di ricerca sia di interesse oncologico che non oncologico. Inoltre, il CTS attiverà nel 2015 la procedura di valutazione degli studi indipendenti, preventiva rispetto alla presentazione degli studi al Comitato Etico, nell'ottica di un supporto scientifico alle attività dei ricercatori.

5) Una Struttura Complessa della AUSL di Reggio-Emilia (l'Epidemiologia) è parte integrante della Infrastruttura della Ricerca, fin dalla costituzione dell'IRCCS, offrendo expertise e dati alla programmazione della ricerca sanitaria delle due Istituzioni, formalizzata in un accordo di collaborazione per la ricerca dove sono individuati anche n. 4 ricercatori di provenienza con i quali sono in corso progetti collaborativi in ambito oncologico, soprattutto in tema di sviluppo e validazione di percorsi assistenziali integrati tra ospedale e territorio. In particolare la collaborazione è orientata ad attivare e a condurre attività di ricerca nell'area generale della prevenzione secondaria e terziaria in Oncologia, con particolare attenzione ai progetti inerenti la Linea di Ricerca n. 3 dell'Istituto (Modelli assistenziali e percorsi oncologici) e i progetti di ricerca in essere e futuri nell'ambito delle cure Palliative in Oncologia, precisando che Responsabile di tale Linea di Ricerca è uno dei quattro ricercatori provenienti dalla AUSL in questione. Inoltre, nel 2014 si è formalizzata questa collaborazione con una Convenzione di Ricerca attualmente in fase di riformulazione.

6) Presenza nell'IRCCS di alcune strutture inter-aziendali e inter-istituzionale (Azienda Ospedaliera, IRCCS, AUSL) che garantiscono un coordinamento e l'armonizzazione di attività rilevanti per l'assistenza e la ricerca, quali:

*la Biblioteca,

*il Comitato Etico,

* il Dipartimento di Diagnostica per Immagini e Medicina del Laboratorio,

* il Programma Interaziendale di Gastroenterologia Endoscopia Digestiva,

- * il Programma interaziendale screening oncologici (per la diagnosi precoce del tumore della mammella, per la prevenzione e la diagnosi precoce del tumore del collo dell'utero e per la prevenzione e la diagnosi precoce del tumore del colon retto);
- * da anni sono attivi percorsi di cura integrati con gli ospedali territoriali, tra cui il percorso di cura per il paziente affetto da malattia oncologica, nell'ottica di un management sanitario che privilegi l'integrazione tra ospedale e territorio, la centralità del paziente nella gestione della malattia e la continuità assistenziale,
- * la S.C. di Chirurgia Senologica realizza anche una funzione interaziendale costituendo il modello assistenziale di riferimento territoriale,
- * la recente istituzione di un'Unità di Cure Palliative aziendale che sta sviluppando un modello che si estenderà sul territorio con il coinvolgimento dei MMG nella presa in carico dei pazienti, le cui modalità di approccio si svilupperanno anche nella cardiooncologia.

A livello Regionale

- 7) Le 4 Istituzioni delle Province di Reggio Emilia e Modena, con la vocazione per l'Assistenza e la Ricerca (AO Universitaria di Modena, Ateneo di Modena e Reggio, ASMN e IRCCS di Reggio Emilia) hanno creato un Tavolo di Coordinamento formato dai 2 Direttori Generali, dal Preside della Università e dal Direttore Scientifico del IRCCS con la finalità di coordinare e ottimizzare le attività di ricerca tra le 4 Istituzioni al fine di aumentare la resa nei bandi competitivi di ricerca a livello regionale e nazionale; il principale output consiste nella programmazione di un piano di ricerca biennale condiviso; l'iniziativa è coordinata dal Direttore Scientifico del IRCCS.
- 8) Una collaborazione con il Dipartimento di Ingegneria Industriale dell'Università Alma Mater Studiorum di Bologna si è recentemente concretizzata per sviluppare progettualità condivise di attività di ricerca scientifica e di alta innovazione tecnologica.
- 9) Si è inoltre stipulato un accordo con il Centro EN&TECH dell'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia per attività di ricerca scientifica e innovazione tecnologica, orientata alla realizzazione di Progetti di ricerca nel campo dei metodi e delle tecniche di ottimizzazione della dose finalizzate alla cura dei tumori con radiazioni ionizzanti.
- 10) Su iniziativa dell'IRCCS di RE, in accordo con la Agenzia dei Servizi Sanitari e Sociali della Regione e la Direzione Generale della Sanità, si è costituito un tavolo di coordinamento dei 4 IRCCS Regionali con il fine di condividere programmi e investimenti

e svolgere una azione di lobby tecnico-politica a livello della Regione e con il supporto della Regione, a livello nazionale (Ministero) ed Europeo (Commissione Europea).

11) Si è stipulato un contratto di ricerca con l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia – Dipartimento di Scienze e Metodi dell'Ingegneria il cui obiettivo è quello di sviluppare metodi innovativi di progettazione dei processi e dei sistemi informativi a supporto dei flussi di Pronto soccorso con particolare attenzione ai percorsi dei pazienti e di quelli oncologici in particolare, riducendone il rischio clinico e il disagio, con la velocizzazione della presa in carico dei pazienti stessi.

12) Si è attivato un rapporto di collaborazione con l'Università degli Studi di Modena – Dipartimento di Scienze Biomediche, Metaboliche e Neuroscienze per il coordinamento di progetti di ricerca mirati al miglioramento integrato di percorsi di recupero riabilitativo di pazienti complessi, riferito in particolar modo all'ambito della riabilitazione nei pazienti oncologici, coinvolgendo competenze professionali di diversa estrazione specialistica in una struttura dedicata alla cura e ricerca di strategie riabilitative efficaci ed efficienti.

A livello Nazionale

13) L'IRCCS di Reggio Emilia, attraverso al figura del suo Direttore Scientifico, con la supervisione della Direzione Generale Ricerca del Ministero della Salute e dell'Assessorato Regionale alle Politiche per la Salute della Regione Emilia Romagna ha attivato una iniziativa nel 2012, che è divenuta operativa nel 2013, con l'obiettivo di valorizzare le potenzialità degli Istituti italiani di ricerca (IRCCS e altri Destinatari Istituzionali del Ministero) per facilitare l'accesso alle risorse stanziare dai programmi europei per la ricerca (Progetto di Internazionalizzazione). Tale progetto ha visto nel 2014 la partecipazione di 41 dei 49 IRCCS riconosciuti dal ministero.

14) Si è istituito un accordo di collaborazione scientifica tra il Consiglio Nazionale delle Ricerche – Istituto Fisiologia Clinica di Pisa per attività di ricerca e sviluppo di nuove molecole marcate presso la S.C. di Medicina Nucleare , volta alla progettazione di nuovi strumenti e metodi atti a migliorare la qualità di vita dei pazienti secondo le linee di ricerca proprie dell'IRCCS

A livello Internazionale

15) L'IRCCS di Reggio Emilia, su invito del Ministero della Salute, nel 2012 è entrato a far parte del network degli IRCCS Oncologici italiani che partecipano a un progetto

sponsorizzato dal Ministero stesso che ha l'obiettivo di sviluppare e implementare modelli e criteri di accreditamento nazionali e internazionali per Ospedali di Ricerca Oncologici (Comprehensive Cancer Center) dal titolo: "Tailored" Accreditation Model for Comprehensive Cancer Centers: validation through the applicability of the experimental OECl-based model to the Net- work of Cancer IRCCS of Alleanza contro il Cancro". Nel 2014 l'IRCCS ha ricevuto la visita di valutazione OECl e l'8 Dicembre 2014 ha ottenuto l'Accreditamento OECl come Clinical Cancer Center.

16) Partecipazione come "Full Member" alla Rete Europea di Comprehensive Cancer Center (OECl: Organization of European Cancer Institution) che ha l'obiettivo di aumentare le conoscenze sul cancro, ridurre la frammentazione, aumentare la qualità della assistenza e la competitività della ricerca. In questo contesto, l'IRCCS partecipa alla iniziativa "OECl Accreditation and designation Program" che ha l'obiettivo di produrre e implementare un sistema di quality control basato su standard condivisi e meccanismi di peer-review. Inoltre, nel 2014, l'IRCCS, attraverso la sua Unità di Cure Palliative, ha lanciato con il pieno riconoscimento della presidenza di OECl, un Gruppo di lavoro (OECl Working Group on Palliative Care) con il fine di descrivere e valutare le attività di ricerca nell'ambito delle Cure Palliative della rete degli istituti OECl e di proporre iniziative comuni e coordinate di ricerca nel settore. Alla iniziativa hanno aderito 12 centri oncologici Europei da 7 paesi. e nel corso del 2014, il WP ha contribuito alla messa a punto dei criteri di accreditamento dell'OECl per l'area delle cure palliative.

Altri indicatori di natura mista

17) Studi clinici e Clinical trials no profit. L'IRCCS è promotore di n. 9 trials (studi indipendenti) e partecipa a n. 102 sperimentazioni cliniche non commerciali dimostrando capacità di collaborazione a progettualità multicentriche con finalità no profit e contribuendo al raggiungimento di obiettivi comuni di ricerca nell'ambito dei diversi network scientifici in cui è coinvolto. Di seguito il n. dei pazienti inclusi nell'anno 2014 ed il n. complessivo dei pazienti inseriti fino al 2014, suddivisi per tipologia di trial (indipendenti e non commerciali):

N. Pazienti inclusi in studi indipendenti: Nel 2014: 186, Complessivi al 2014: 4.444

N. Pazienti inclusi in studi non commerciali: Nel 2014: 113 Complessivi al 2014: 28.082

18) La Rete per la Genetica medica regionale ha individuato come Hub, unitamente a quello di Imola, il Laboratorio di Genetica dell'IRCCS quale Hub dell'Emilia Romagna di

Nord Ovest con bacino di utenza medio per le funzioni specifiche attorno ai 2 milioni di abitanti e con compito di effettuare indagini diagnostiche volte alla identificazione delle anomalie cromosomiche e costituzionali.

19) La mobilità attiva prende in considerazione la capacità di attrarre pazienti con residenza in altre regioni e in particolare ciò si osserva in riferimento a pazienti affetti da patologie neoplastiche e più precisamente per la patologia della tiroide (neoplastica o benigna) e la chemioterapia ed immunoterapia. La S. C. di Medicina Nucleare si conferma specialità di riferimento, all'interno della regione e fuori regione, determinata soprattutto dall'utilizzo di radio farmaci sperimentali innovativi, che sostengono lo sviluppo della sezione di Terapia Radiometabolica. Sul totale dei ricoveri (654) l'86% è extraprovincia di cui 48% extraregione. Per le prestazioni ambulatoriali (7074) il 31% è extraprovincia di cui 13% extraregione. Per PET con traccianti innovativi come gli analoghi della somatostatina radiomarcanti (510) il dato extraprovinciale è superiore all'80%. Per la terapia medico-nucleare (677) è all'84% extraprov.le di cui 50% extraregione. Anche la S.C. di Radioterapia Oncologica costituisce un polo di attrazione per i trattamenti con alte energie erogati a pazienti di provenienza regionale ed extraregionale.

20) In riferimento all'attività di scambio di campioni tra Biobanche, l'IRCCS partecipa a due WP (1 e 2) del Progetto approvato e finanziato nell'ambito del Bando Regione-Università 2010-2012 – Area 1 – Programmi strategici “Use of biomarkers and gene expression profiles to identify cancer patients with different prognosis and sensitivity to molecular targeted agents”. Il Progetto nasce dalla collaborazione di 4 Centri di Assistenza e Ricerca a livello regionale, fra cui l'IRCCS-ASMN, ed ha lo scopo di rafforzare l'interazione, la collaborazione e l'uniformità delle procedure fra i centri partecipanti per un potenziamento dell'efficacia del Sistema Sanitario Regionale nella gestione dei pazienti oncologici. Lo studio è organizzato in due WPs e si propone di perseguire due principali obiettivi:

a) Implementazione di una rete regionale di BioBanche con procedure condivise e che assicurino un efficace ed affidabile sistema di backup alle raccolte di campioni biologici. (WP1).

b) Definizione di una rete regionale dei Laboratori di Patologia Molecolare. (WP2).

In particolare saranno elaborate SOPs condivise relative alla performance dei vari tests di laboratorio allo scopo di ridurre il più possibile le variabili analitiche e pre-analitiche dell'analisi molecolare esistenti nei diversi laboratori della rete. Inoltre, saranno

identificati centri di riferimento in cui le metodologie di indagini molecolare saranno implementate e migliorate. Infine, sarà implementato l'utilizzo delle nuove tecnologie di sequenziamento (Next-Generation Sequencing). La realizzazione di questo progetto dovrebbe contribuire ad un miglioramento sostanziale del trasferimento delle conoscenze scientifiche nella pratica clinica. In conclusione, la creazione di una rete strategica di raccolta e stoccaggio dei campioni biologici (Biobanking) e lo sviluppo di Laboratori di Patologia Molecolare Certificati per lo sviluppo di analisi molecolari avanzate non solo migliorerà le prestazioni cliniche delle Istituzioni partecipanti, ma contribuirà sostanzialmente alla creazione di una rete di eccellenza nel sistema sanitario della regione Emilia Romagna. Troveranno applicazione anche negli studi in corso ed autorizzati dal Comitato Etico Provinciale di Reggio Emilia consentendo una riorganizzare dei campioni biologici già raccolti. Di seguito l'elenco dei progetti interessati:

1. Progetto interdipartimentale: "Creazione di una banca di tessuti di tumori della regione testacollo";
- S.C. di Anatomia Patologica in collaborazione con Biologia Molecolare, S.C. di ORL e S.C. di Endocrinologia;
2. Progetto interdipartimentale "Tissue Bank" - S.C. di Ematologia, in collaborazione con la S.C. di Anatomia Patologica e la Biologia Molecolare ;
3. Progetto "Analisi della componente proteica del siero di pazienti con linfoma con tecniche di biologia molecolare - Sieroteca Prot. LHSOL" - S.C. di Ematologia (che aveva avuto anche l'Autorizzazione del Garante Privacy);
4. Progetto: "Allestimento di una banca di sangue periferico e acidi nucleici di pazienti neoplastici sottoposti al chemioterapico 5-FU" - S.C. di Biologia Molecolare in collaborazione con la S.C. di Oncologia;
5. Progetto: "Creazione di una banca di tessuti tumorali e di materiale ematico di pazienti con tumori cutanei" - S.C. di Dermatologia in collaborazione con la Biologia Molecolare e la S.C. di Anatomia Patologica.

Programmazione anni 2015 e 2016 su Linee di Ricerca Oncologiche

Linea di Ricerca 1 - Patologia oncologica complessa

Descrizione: Progetti ed attività condotte per il paziente oncologico, complesso per caratteristiche biologiche (specifici target genetico-molecolari), cliniche (resistenti, refrattari, di genere, tossicità) e socio-sanitarie (minoranze, fragilità, anzianità).

Obiettivi della Linea: Complessità del paziente per peculiarità genetico-biologico-molecolare del tumore; Complessità della patologia oncologica in quanto concomitanza di altri tumori, metastasi, comorbidità o presenza di condizioni clinico-assistenziali (anzianità, fragilità, tossicità); Complessità dovuta a fattori di tipo culturale e/ o sociale.

Indicatori di Risultato: miglioramento del ricovero e cura anche in riferimento all'aspetto sociale, in termini di capacità attrattiva e buoni esiti di performance, di produzione di linee guida, percorsi, progettualità, pubblicazioni con IF, brevetti.

Linea di Ricerca 2 - Tecnologie avanzate diagnostiche e terapeutiche

Descrizione: Progetti per lo studio/valutazione di Health Technologies (farmaci, diagnostici, devices, algoritmi, sistemi classificativi) caratterizzati da innovatività (recenti/ nuovi, promettenti ma non validati, in uso, ma non studiati, promettenti, ma privi di formale valutazione di clinical utility).

Obiettivi della Linea: Percorsi di validazione di:

- a) nuovi metodi e tool (algoritmi, modelli, ecc.) per la quantificazione di fenomeni qualitativi da utilizzare in diagnostica
- b) sviluppo e validazione di tecnologie avanzate diagnostiche, cellulari e molecolari
- c) sviluppo e validazione di nuove tecniche terapeutiche per il trattamento non/ mini-invasivo di patologie oncologiche;
- d) Studi di Effectiveness/ Outcome Research per produrre evidenze aggiuntive al fine di confermare risultati di efficacia teorica nel mondo reale
- e) Clinical Trial di fase precoce per colmare specifici gap conoscitivi, attraverso studi di fase II-III.

Indicatori di Risultato: incremento di progetti innovativi, capacità attrattiva, esiti di performance, esiti dei percorsi di validazione, brevetti, pubblicazioni con IF, quantificazione dei tools e modelli introdotti.

Linea di Ricerca 3 - Modelli assistenziali e percorsi oncologici

Descrizione: Progetti e studi indirizzati allo sviluppo, valutazione e validazione di interventi clinico-organizzativo-sanitari di tipo complesso.

Obiettivi della Linea: Implementare in modo coordinato i percorsi integrandoli ad aspetti di ricerca sanitaria e i metodi di valutazione delle conoscenze disponibili (revisioni sistematiche, health technology assessment, appraisal, etc.) al fine di poter valutare ciascun percorso in termini di efficacia, sicurezza e sostenibilità; Avviare programmi di ricerca per documentare il reale livello di applicazione nel contesto sanitario, utilizzando outcome ed end-point di tipo clinico, “medical humanities” ed economico.

Indicatori di Risultato: miglioramento della presa in carico multidisciplinare in ambito assistenziale, nel ricovero e nella cura, miglioramento della qualità dell'offerta, linee guida, aumento della progettualità di tipo organizzativo ed economico, pubblicazioni, divulgazione e disseminazione dei risultati.

Linea di Ricerca 4 - Bersagli e strategie terapeutiche innovative in Oncologia e Oncoematologia: microambiente, infiammazione, angiogenesi, immunità

Descrizione: Progetti ed attività volte allo studio/valutazione di protocolli diretti al microambiente in oncologia e oncoematologia. In vivo la crescita tumorale è influenzata in modo determinante dalle cellule del microambiente (cellule della rete vascolare e linfatica nell'angiogenesi, cellule del sistema immunitario innato e adattativo nell'infiammazione e difetti di risposta immune, fibroblasti nello stroma maligno) e da componenti della matrice extracellulare (collageni, fibronectina, laminina e altre componenti dello stroma, proteoglicani, proteasi). Negli ultimi anni si è molto investito nel controllare la crescita di tumori umani agendo sul microambiente anziché direttamente sulla cellula neoplastica. Alcuni esempi di grande rilievo sono rappresentati dai farmaci (Talidomide come antiangiogenico nel mieloma –Bevacizumab come antiangiogenico nei tumori del colon –Piccole molecole antiangiogeniche in varie neoplasie –Rituximab nel linfoma di Hodgkin –Anti-CTL-4 nel melanoma –Terapia anti Helicobacter pylori nel linfoma MALT dello stomaco –Prevenzione dei tumori del colon-retto con farmaci anti-infiammatori (NSAIDs)).

Obiettivi della Linea: Progetti e studi

a) sul ruolo dei componenti del microambiente: leucociti, linfociti, cellule endoteliali, fibroblasti dello stroma, proteine ed enzimi della matrice in studi di ricerca traslazionale e clinica

b) marcatori derivati dal microambiente

c) controllo di infiammazione e angiogenesi, stimolazione del sistema immunitario, permeabilizzazione dello stroma alla terapia da parte di nuovi farmaci e tecnologie. Si includono in questo programma gli studi clinici su nuovi marcatori e nuovi farmaci in fase I/ II e II.

Indicatori di Risultato: miglioramento dei trattamenti terapeutici, aumento della progettualità su nuovi markers, incremento della produttività scientifica in termini di pubblicazioni, brevetti, monografie, presentazioni a congressi.

Linee di ricerca non oncologiche

Linea 1: Genetica Clinica e Molecolare

Descrizione: Le attività di ricerca all'interno di questa linea sono focalizzate sullo studio delle malattie genetiche rare. Confluiscono in questa linea progetti indirizzati allo studio delle caratteristiche cliniche di queste patologie, della correlazione genotipo-fenotipo, dell'eziopatogenesi e della caratterizzazione di nuove basi molecolari di malattie specifiche.

Obiettivi della linea:

1. Caratterizzazione delle basi genetiche/ molecolari di malattie specifiche
2. Definizione di nuove entità nosologiche
3. Studio della storia naturale delle malattie e dei protocolli per il follow-up clinico-assistenziale

L'attività di ricerca di questa linea si articola prevalentemente nei seguenti settori:

- a) Eziopatogenesi e meccanismi patogenetici delle malattie rare
- b) Aspetti clinici e assistenziali delle malattie rare

Linea 2: Approcci diagnostici-terapeutici avanzati nelle patologie complesse: marcatori genetici-molecolari di patologia

Descrizione: Confluiscono in questa linea progetti per lo studio e la valutazione di Biotecnologie innovative, intese come:

- a) Marcatori genetici-biologici-molecolari di patologia
- b) Metodologie diagnostiche innovative
- c) Algoritmi e sistemi classificativi
- d) Dispositivi diagnostico-terapeutici

Obiettivi della linea:

- 1) Identificazione, valutazione e validazione di marcatori molecolari con potenziali applicazioni cliniche nei settori della diagnosi, prognosi e trattamento terapeutico.
- 2) Implementazione delle Biotecnologie/ Tecnologie Biomediche nella pratica clinica.
- 3) Valutazione dell'impatto dell'utilizzo delle Biotecnologie sulla gestione dei pazienti con patologia complessa.
- 4) Identificazione di fattori di rischio predittivi nell'ambito di un approccio terapeutico personalizzato.

L'attività di ricerca di questa linea si articola prevalentemente nei seguenti settori:

- a) Caratterizzazione di meccanismi genetico/ molecolari responsabili di patologia
- b) Caratterizzazione di bersagli molecolari per nuove strategie terapeutiche
- c) Sviluppo di approcci diagnostici innovativi e criteri classificativi/ diagnostici
- d) Studi epidemiologici di popolazione delle patologie complesse
- e) Sviluppo di modelli integrati e multiparametrici di risposta al trattamento nella patologie complesse (integrando profili genetici e molecolari con dati clinici, antropometrici, demografici, e stili di vita)
- f) Implementazione di tecnologie innovative nella diagnosi e trattamento di patologia

Linea 3: Modelli e strumenti di Governance assistenziale.

Descrizione: Progetti di natura osservazionale o sperimentale, di tipo qualitativo, per lo studio/ valutazione di interventi organizzativo-assistenziali rivolti al contesto Aziendale e Interaziendale promossi a sostegno dei processi di programmazione e innovazione Sanitaria.

Trattasi di:

- a) Progetti di Ricerca Organizzativa (interventi complessi)
- b) Progetti di Ricerca clinico-assistenziale nell'utilizzo di strumenti di governance, riferiti ad es. alla qualità dell'assistenza, alla valutazione economica di determinate scelte (appropriatezza o meno di determinati device..).

Obiettivi della Linea:

1. Investire su settori di ricerca organizzativa (strategico, operativo ed economico), condurre protocolli di ricerca in ambito clinico-assistenziale in forma integrata e trasversale per documentare gli esiti delle performance e gli outcome prodotti.
2. Ampliare la visione dei professionisti nel campo della ricerca qualitativa. Documentare l'impatto dell'assistenza sull'outcome del paziente.

3. Messa in campo di strumenti decisionali per indirizzare scelte e modelli organizzativi.

Indicatori di risultato: miglioramento della presa in carico multi professionale, miglioramento della qualità dell'offerta, aumento della progettualità di tipo organizzativo ed economico, definizione di percorsi clinico-assistenziale e linee guida. Pubblicazioni scientifiche.

Linea 4: Infiammazione, Immunità e Malattie Cronico-Degenerative.

Descrizione: Le attività di ricerca all'interno di questa linea sono focalizzate sullo studio e alla modulazione dell'immunità innata e adattativa e del microambiente infiammatorio. Confluiscono in questa linea progetti indirizzati allo studio dei networks immunoregolatori, cellulari ed umorali e volti a chiarire i nessi esistenti tra infiammazione e malattie cronico-degenerative.

Obiettivi della linea:

1. Ricerca traslazionale innovativa su meccanismi fondamentali della risposta immunologica e dell'infiammazione
2. Studio e identificazione di nuovi marcatori diagnostici/ prognostici di evoluzione e progressione della malattia in setting caratterizzati principalmente dalla presenza di infiammazione cronica che dalla condizione di infiammazione cronica portano allo sviluppo di malattie cronico-degenerative
3. Studio dell'eziopatogenesi e della clinica di malattie croniche a base indefinita o solo parzialmente nota mediante l'analisi sia di, con componenti sia esogene (infezioni e agenti infettivi, allergeni) che endogene (alterata risposta immunitaria e infiammatoria, autoimmunità, etc)

L'attività di ricerca di questa linea si articola prevalentemente nei seguenti settori:

- a) Meccanismi patogenetici e controllo della risposta infiammatoria
- b) Immunopatologia virale/ batterica e strategie terapeutiche
- c) Eziopatogenesi, clinica e terapia delle patologie autoimmuni e immunomediate
- d) Immunologia Oculare

I dati economici

Il **Bilancio Economico Preventivo 2015 dell'I.R.C.C.S.** viene presentato a pareggio, conformemente al Bilancio Economico Preventivo 2015 aziendale.

Il Valore della Produzione ammonta a complessivi € 82.253.000, con un incremento pari all' 1,8%rispetto al consuntivo 2014 e del 3,34%rispetto al preventivo 2014.

Tra gli scostamenti da evidenziare, rispetto al consuntivo 2014:

- un incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria, dovuti prevalentemente all'incremento della produzione oncologica resa in regime di degenza ordinaria, day hospital ed ambulatoriale. L'incremento si è registrato anche nei dati di consuntivo 2014, rispetto alla previsione, e sono confermati nel 2015 in funzione degli obiettivi dell'attività negoziata a Budget 2015, che si evidenzia nella apposita sezione della relazione dedicata ai volumi di attività.

Stabile invece la previsione dei contributi in conto esercizio.

I Costi della Produzione ammontano a complessivi € 80.793.000, con un incremento pari all' 1,84%rispetto al consuntivo 2014 e del 3,22%rispetto al preventivo 2014.

Tra gli scostamenti principali si evidenziano:

- un incremento dei costi per acquisti di beni (+ 4%), dovuto al previsto incremento della spesa per farmaci oncologici e innovativi;
- un incremento alla voce "acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera" e "acquisto di servizi sanitari per specialistica ambulatoriale" per, rispettivamente, incremento attività resa e per prestazioni specialistiche acquisite dal dipartimento oncologico e per prestazioni "acquistate" dalla rete oncologica aziendale;
- un incremento alla voce "collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie", per attivazione nuovi contratti libero professionali e borse di studio in ambito ricerca;
- l'incremento del fattore produttivo "personale", pari ad € 287.234 (+ 1,79% rispetto a consuntivo), derivante in parte dall'incremento previsto per effetto del trascinarsi dei costi di personale assunto nel 2014, e in parte oneri conseguenti al superamento dei vincoli di legge in relazione al trattamento economico del personale dipendente previsto dalla Legge di Stabilità 2015 (indennità di esclusività).

Il **Bilancio Sezionale della ricerca** 2015 ammonta, in sede previsionale, a complessivi 6.208.000 €.

Si registra, rispetto all'esercizio 2014, un sostanziale allineamento nelle previsioni di contributi per la ricerca, in linea peraltro con l'obiettivo aziendale di consolidare l'attività di ricerca in azienda per l'esercizio.

Tra i contributi della ricerca:

- € 1.898.000 relativi al contributo per la ricerca corrente 2014, ipotizzato di pari importo per l'esercizio 2014;
- 561.000 € di finanziamento per ricerca finalizzata;
- 250.000 € di finanziamento ministeriale per progetto di Internazionalizzazione: "Rete IRCCS/DI per l'Europa: struttura e governance a supporto delle attività di internazionalizzazione in ambito ricerca UE del Ministero della Salute";
- € 1.769.000 per contributi regionali di cui 1.250.000 € di finanziamento regionale per la ricerca IRCCS;
- 250.000 € di finanziamento regionale a valere sul Prier (Programma di ricerca e innovazione in Emilia-Romagna);
- 480.000 € di finanziamenti profit e no profit da parte di privati per la ricerca.

La struttura dei costi della ricerca prende riferimento i dati di preconsuntivo 2014 e le elaborazioni trasmesse al Ministero della Salute la rendicontazione dei costi della ricerca corrente 2015 (preventivo).

Per quanto concerne l'acquisto di beni e servizi, l'incremento è principalmente ascrivibile alla convenzione adottata con l'Azienda USL di Reggio Emilia per l'attività di 3 ricercatori dipendenti dell'Ausl.

Rispetto all'esercizio 2014, si prevede un modesto incremento dei costi del personale dipendente e del personale sanitario con contratti di lavoro atipico (in particolare borse di studio e contratti libero-professionali).

Gli oneri diversi di gestione sono calcolati, secondo i parametri della contabilità analitica, in una percentuale pari al 10% dei costi diretti di ricerca, e si riferiscono a tutti i costi della produzione non oggetto di rilevazione diretta.

Bilancio Economico Preventivo 2015 I.R.C.C.S.

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	2015 preventivo	2014 consuntivo	2014 preventivo	2015 preventivo - 2014 consuntivo	Differenza % 2015 preventivo - 2014 consuntivo	2015 preventivo - 2014 preventivo	Differenza % 2015 preventivo - 2014 preventivo
A.1) Contributi in c/esercizio	4.708.000	4.773.036	5.630.000	-65.036	-1,36%	-922.000	-16,38%
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale				0		0	
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0	0	0	0		0	
<i>A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>				0		0	
<i>A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>				0		0	
<i>A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>				0		0	
<i>A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>				0		0	
<i>A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>				0		0	
<i>A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici</i>				0		0	
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	4.708.000	4.773.036	5.630.000	-65.036	-1,36%	-922.000	-16,38%
<i>A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	1.898.000	1.898.270	1.479.000	-270	-0,01%	419.000	28,33%
<i>A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	561.000	560.544	1.250.000	456	0,08%	-689.000	-55,12%
<i>A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici</i>	1.769.000	1.766.222	1.350.000	2.778	0,16%	419.000	31,04%
<i>A.1.c.4) da privati</i>	480.000	548.000	1.551.000	-68.000	-12,41%	-1.071.000	-69,05%
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati				0		0	
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti				0		0	
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	250.000	300.580	25.000	-50.580	-16,83%	225.000	900,00%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	76.210.000	74.614.115	73.067.000	1.595.885	2,14%	3.143.000	4,30%
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	75.500.000	73.906.203	72.562.000	1.593.797	2,16%	2.938.000	4,05%
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	710.000	707.912	505.000	2.088	0,29%	205.000	40,59%

A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro				0		0	
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	0	6.865	0	-6.865	-100,00%	0	
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	850.000	836.459	641.000	13.541	1,62%	209.000	32,61%
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	235.000	266.984	235.000	-31.984	-11,98%	0	0,00%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				0		0	
A.9) Altri ricavi e proventi	0	83	0	-83	-100,00%	0	
Totale A)	82.253.000	80.798.122	79.598.000	1.454.878	1,80%	2.655.000	3,34%
				0		0	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				0		0	
B.1) Acquisti di beni	17.003.000	16.330.615	15.916.000	672.385	4,12%	1.087.000	6,83%
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	16.483.000	15.783.183	15.416.000	699.817	4,43%	1.067.000	6,92%
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	520.000	547.432	500.000	-27.432	-5,01%	20.000	4,00%
B.2) Acquisti di servizi sanitari	39.201.000	38.767.122	39.581.000	433.878	1,12%	-380.000	-0,96%
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base				0		#VALORE!	
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica				0		0	
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.800.000	5.701.797	6.169.000	98.203	1,72%	-369.000	-5,98%
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa				0		0	
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa				0		0	
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica				0		0	
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	25.590.000	25.391.371	25.835.000	198.629	0,78%	-245.000	-0,95%
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				0		0	
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F				0		0	
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione				0		0	
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	210.000	191.847	104.000	18.153	9,46%	106.000	101,92%

B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				0		0	
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraomnia)	401.000	400.076	330.000	924	0,23%	71.000	21,52%
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0	1.520	0	-1.520	-100,00%	0	
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.000.000	1.916.236	1.850.000	83.764	4,37%	150.000	8,11%
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.200.000	5.164.275	5.293.000	35.725	0,69%	-93.000	-1,76%
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC				0		0	
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	4.310.000	3.955.687	3.784.000	354.313	8,96%	526.000	13,90%
B.3.a) Servizi non sanitari	3.950.000	3.591.711	3.377.000	358.289	9,98%	573.000	16,97%
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.000	7.277	207.000	2.723	37,42%	-197.000	-95,17%
B.3.c) Formazione	350.000	356.699	200.000	-6.699	-1,88%	150.000	75,00%
B.4) Manutenzione e riparazione	610.000	604.230	954.000	5.770	0,95%	-344.000	-36,06%
B.5) Godimento di beni di terzi	890.000	863.236	420.000	26.764	3,10%	470.000	111,90%
B.6) Costi del personale	16.295.000	16.007.766	15.004.000	287.234	1,79%	1.291.000	8,60%
B.6.a) Personale dirigente medico	6.300.000	6.121.496	6.081.000	178.504	2,92%	219.000	3,60%
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.890.000	1.886.192	1.760.000	3.808	0,20%	130.000	7,39%
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	6.100.000	6.018.056	5.386.000	81.944	1,36%	714.000	13,26%
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	55.000	55.762	58.000	-762	-1,37%	-3.000	-5,17%
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	1.950.000	1.926.260	1.719.000	23.740	1,23%	231.000	13,44%
B.7) Oneri diversi di gestione	615.000	614.624	414.000	376	0,06%	201.000	48,55%
B.8) Ammortamenti	1.400.300	1.334.711	1.807.000	65.589	4,91%	-406.700	-22,51%
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	300	303	0	-3	-0,99%	300	
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.400.000	1.334.408	1.802.000	65.592	4,92%	-402.000	-22,31%
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali			5.000				
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				0		0	

B.10) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0		0	
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie				0		0	
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie				0		0	
B.11) Accantonamenti	468.700	852.418	393.000	-383.718	-45,02%	75.700	19,26%
B.11.a) Accantonamenti per rischi	360.000	360.000	269.000	0	0,00%	91.000	33,83%
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità				0		0	
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati				0		0	
B.11.d) Altri accantonamenti	108.700	492.418	124.000	-383.718	-77,93%	-15.300	-12,34%
Totale B)	80.793.000	79.330.409	78.273.000	1.462.591	1,84%	2.520.000	3,22%
				0		0	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.460.000	1.467.713	1.325.000	-7.713	-0,53%	135.000	10,19%
				0		0	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				0		0	
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari				0		0	
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	160.000	165.422	345.000	-5.422	-3,28%	-185.000	-53,62%
Totale C)	-160.000	-165.422	-345.000	5.422	-3,28%	185.000	-53,62%
				0		0	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				0		0	
D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0		0	
D.2) Svalutazioni	0	0	0	0		0	
Totale D)	0	0	0	0		0	
				0		0	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				0		0	
E.1) Proventi straordinari	50.000	42.438	230.000	7.562	17,82%	-180.000	-78,26%
E.1.a) Plusvalenze				0		0	
E.1.b) Altri proventi straordinari	50.000	42.438	230.000	7.562	17,82%	-180.000	-78,26%

E.2) Oneri straordinari	0	0	5.000	0		-5.000	-100,00%
E.2.a) Minusvalenze				0		0	
E.2.b) Altri oneri straordinari	0	0	5.000	0		-5.000	-100,00%
Totale E)	50.000	42.438	225.000	7.562	17,82%	-175.000	-77,78%
				0		0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.350.000	1.344.729	1.205.000	5.271	0,39%	145.000	12,03%
				0		0	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				0		0	
Y.1) IRAP	1.350.000	1.335.815	1.205.000	14.185	1,06%	145.000	12,03%
Y.2) IRES				0		0	
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				0		0	
Totale Y)	1.350.000	1.335.815	1.205.000	14.185	1,06%	145.000	12,03%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	8.914	0	-8.914	-100,00%	0	

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA 2015			
CONTO ECONOMICO	ANNO 2015 preventivo	ANNO 2014 consuntivo	ANNO 2014 preventivo
CONTRIBUTI DELLA RICERCA			
Contributi c/esercizio da Ministero Salute	2.709.000	2.458.814	3.229.000
per ricerca corrente	1.898.000	1.898.270	1.479.000
per ricerca finalizzata	561.000	560.544	1.250.000
5 per mille			
Altri	250.000		500.000
Contributi c/esercizio da Regione	2.019.000	1.879.805	1.250.000
per ricerca	1.769.000	1.579.225	1.250.000
Altri	250.000	300.580	-
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni	-	-	-
per ricerca			
Altri			
Contributi c/esercizio da Altri Enti Pubblici	1.000.000	1.223.188	100.000
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)	1.000.000	1.223.188	100.000
Altri			-
Contributi c/esercizio da privati	480.000	562.000	1.551.000
no profit per ricerca	150.000	150.000	239.000
profit per ricerca	330.000	398.000	1.112.000
Altri	-	14.000	200.000
Contributi c/esercizio da estero	-	-	-
con specifica			
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)	6.208.000	6.123.807	6.130.000
COSTI DIRETTI DELLA RICERCA			
Acquisti di beni e servizi	1.420.000	1.280.733	1.571.000
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche	420.000	415.348	
materiale di consumo per attrezzature scientifiche			500.000
manutenzioni per attrezzature diagnostiche			
manutenzioni per attrezzature scientifiche			
noleggi per attrezzature diagnostiche	560.000	531.201	420.000
noleggi per attrezzature scientifiche			
altro per ricerca	220.000	236.923	220.000
altro sanitari			226.000
altro non sanitari	220.000	97.261	205.000
Personale sanitario	3.620.000	3.557.513	3.549.000
di ruolo dell'ente	2.750.000	2.742.020	2.685.000
di ruolo di altro ente			
a progetto			
co.co.co.			50.000
collaborazioni occasionali	-	-	10.000
altro (borse di studio)	280.000	260.272	304.000
altro (contratti libero professionali)	590.000	555.221	500.000
Personale amministrativo	500.000	503.098	230.000
con specifica	500.000	503.098	230.000
Personale tecnico-professionale	-	-	366.000
con specifica			366.000
Godimento di beni di terzi	-	-	-
attrezzature sanitarie e scientifiche			
altro (con specifica)			
Ammortamenti dei beni immateriali	-	-	-
con specifica			
Ammortamenti beni materiali	-	-	-
attrezzature diagnostiche			
attrezzature scientifiche			
Altro			
Oneri diversi di gestione	115.000	110.013	414.000
con specifica	115.000	110.013	414.000
Accantonamenti	-	-	-
con specifica			

Variazioni Rimanenze	-	-	-
con specifica			
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)	5.655.000	5.451.357	6.130.000
DIFFERENZA (A-B)	553.000	672.450	-
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	553.000	545.136	-
con specifica	553.000	545.136	
RISULTATO FINALE	-	127.314	-

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2015

In data 16/07/2015 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "ARCISPEDALE S. MARIA NUOVA" DI REGGIO EMILIA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2015.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

PRESENTI Avv. Stefano Ferri - Presidente in rappresentanza della Regione

Dr.ssa Anna Maria Carfora - Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze

Dr. Alberto Peroni - Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 138 del 15/07/2015

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/07/2015 , con nota prot. n.

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

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

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Direttore Amministrativo, in vece del Direttore Generale, conferma che il Bilancio Economico Preventivo 2015 è stato redatto conformemente alle Linee di Programmazione e Finanziamento della Regione Emilia Romagna (D.G.R. 901/2015 del 13/07/2015).

Il perseguimento del pareggio di bilancio nell'esercizio 2015 richiede l'adozione di misure in grado di produrre nell'esercizio economie tali da contrastare il tendenziale aumento dei costi di produzione a parità di condizioni.

L'Azienda intende porre in atto, nel corso dell'esercizio, politiche di contenimento dei costi dei fattori produttivi, nonché azioni di rientro, nell'ottica di indirizzare il risultato di esercizio verso il rispetto della programmazione sanitaria regionale dell'anno 2015 e per mantenere la gestione aziendale in linea con l'obiettivo economico-finanziario.

Il Valore della Produzione è stato determinato sulla base del finanziamento del S.S.R. e dell'Accordo di Fornitura con l'Azienda Territoriale per l'anno 2015.

Si rinvia alla Relazione del Direttore Generale per maggior dettaglio.

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2015, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2015 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente (anno 2014) e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato (anno 2014).

Si precisa quindi che nella colonna (A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2013 vengono indicati i valori del CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014.

Per maggiore chiarezza e significatività anche nella parte di dettaglio si riporta il raffronto tra preventivo 2015 e consuntivo 2014.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2015 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2013	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 291.229.002,00	€ 277.102.000,00	€ 293.242.000,00	€ 2.012.998,00
Costi della produzione	€ 279.474.464,00	€ 270.625.000,00	€ 282.973.000,00	€ 3.498.536,00
Differenza + -	€ 11.754.538,00	€ 6.477.000,00	€ 10.269.000,00	€ -1.485.538,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -720.463,00	€ -736.000,00	€ -645.000,00	€ 75.463,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -882.554,00	€ 850.000,00	€ 597.000,00	€ 1.479.554,00
Risultato prima delle Imposte	€ 10.151.521,00	€ 6.591.000,00	€ 10.221.000,00	€ 69.479,00
Imposte dell'esercizio	€ 10.146.650,00	€ 10.207.000,00	€ 10.221.000,00	€ 74.350,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 4.871,00	€ -3.616.000,00	€ 0,00	€ -4.871,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013 si evidenzia un incremento

pari a € 2.012.998,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio	€ -5.436.465,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 7.584.764,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 55.825,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -160.713,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -650.906,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 200.352,00
	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ 246.390,00
	Altri ricavi e proventi	€ 173.751,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

si evidenzia un incremento pari a € 3.498.536,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Manutenzione e riparazione	€ 1.211.031,00
	Acquisti di beni sanitari e non sanitari	€ 1.034.503,00
	Costi del personale	€ 771.751,00
	Acquisto di servizi sanitari	€ 727.376,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013 si evidenzia un incremento

pari a € 75.463,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari: si evidenzia che l'importo di € 75.463,00 deriva da una diminuzione di interessi passivi in ossequio e realizzazione alla politica di contenimento degli oneri finanziari perseguita dall'azienda	€ -75.463,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

si evidenzia un incremento pari a € 1.479.554,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -596.421,00
	Oneri straordinari	€ -2.075.975,00

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

I decrementi registrati nella sezione ricavi si riferiscono a:

- "Contributi in conto esercizio" riconducibile da un lato ai minori contributi per ammortamenti netti al 31/12/2009 stabiliti in € 3.110.000 per il 2015 contro € 3.616.000 per il 2014, e dall'altro alle minori risorse 2015 finalizzate all'equilibrio-economico finanziario assegnate per € 4.570.000 contro € 5.910.096 ricevuto nel 2014;

- "Concorsi, recuperi e rimborsi" in diminuzione rispetto al consuntivo 2014 per il venir meno dell'iscrizione di € 913.000 legati al finanziamento sanitario aggiuntivo corrente derivante dal pay-back;

- "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" ha registrato nel complesso una riduzione di € 160.000 circa per effetto di una diminuzione di 3,8 mln di € alla voce "Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione", ma di

incrementi da Accordo di Fornitura per € 2 mln di degenza e 1,4 mln per specialistica;

Gli incrementi riguardano le seguenti voci:

- "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio" è in aumento per la sterilizzazione delle quote di ammortamento 2015 dei beni acquisiti con contributi in conto esercizio nel corso del 2015 che si aggiungono alla sterilizzazione delle quote ammortamento 2015 relative a beni acquisiti con contributi in c/e nel corso del 2012, 2013 e 2014;
- "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)" la previsione è stata costruita sulla base del dato consuntivo 2014 e della evoluzione prevista nel 2015 (+ 200.000 euro);
- "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" nel bilancio di previsione 2015 non sono stati valorizzati in ragione del fatto che la regione ha autorizzato il finanziamento dei piani di investimento 2015-2017 con risorse proprie che saranno reperite dalle aziende attraverso la rettifica dei contributi in conto esercizio fino al limite massimo definito con il livello regionale ;
- "Altri ricavi e proventi" l'aumento è da ricondurre all'adeguamento ISTAT del canone di concessione del bar, alle macchine automatiche distributrici e edicola.

I decrementi registrati alla sezione costi si riferiscono soprattutto agli "Accantonamenti" la diminuzione è dovuta a circa -831.631 € per accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati e ad -759.367 di € per minori accantonamenti al fondo interessi moratori, fondo manutenzioni cicliche, fondo personale in quiescenza e fondo per la ricerca;

Gli incrementi riguardano principalmente le seguenti voci:

- "Manutenzione e riparazione" in particolare alle voci manutenzione ai software, nella manutenzione di immobili e pertinenze e nella manutenzione di attrezzature sanitarie;
 - "Acquisti di beni" (in aumento rispetto al consuntivo 2014 pari a poco più del 2% ipotizzando una maggior spesa in particolare alla categoria medicinali - spesa per farmaci oncologici innovativi);
 - "Costi del personale", dovuto ad € 312.000 per gli oneri conseguenti al superamento dei vincoli di legge in relazione al trattamento economico del personale previsto dalla Legge di stabilità 2015 e a circa € 460.000 al trasferimento di posti di organico dall'Azienda USL all'Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia per funzioni integrate, stante il trasferimento ancora in corso di competenze dall'Azienda Territoriale all'azienda ospedaliera, all'istituzione di posti a seguito del riconoscimento in I.R.C.C.S. dell'Azienda Ospedaliera, nonché alle assunzioni di personale addetto all'assistenza per la riorganizzazione dell'azienda ospedaliera per intensità di cura;
 - " Acquisto di servizi sanitari" soprattutto per la nuova convenzione per i trasporti in ambulanza e a piedi di pazienti;
 - "Acquisto servizi non sanitari" si prevede un incremento alla spesa per riscaldamento (raffreddamento) e per energia elettrica a seguito della messa in uso di nuovi spazi e superfici ad uso sanitario mentre sul servizio di smaltimento rifiuti si ipotizza un risparmio a seguito di aggiudicazione di nuova gara da parte di Intercent-ER;
 - "Godimento di beni di terzi" L'incremento rispetto al consuntivo 2014 è da ricondurre sostanzialmente a vari contratti di noleggio di recente stipula tra i quali una strumentazione per videoendoscopia per la struttura di gastroenterologia ed endoscopia, un sistema per video broncoscopia per la struttura di pneumologia, un sistema per stereotassi digitale e il noleggio di workstation per iniettori Stellant per la struttura di radiologia.
- Si rileva poi un decremento degli interessi passivi su mutui riconducibile in prevalenza alla diminuzione dei tassi di interesse variabili, nonché alla contrazione dei tempi di pagamento; sono in diminuzione, inoltre, anche gli interessi passivi verso i fornitori.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2015 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2015, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio Sindacale proseguirà nella verifica continua circa l'andamento dei costi e dei ricavi controllando che gli stessi restino in linea con quanto esposto nel Bilancio Preventivo, oggetto di odierna osservazione.

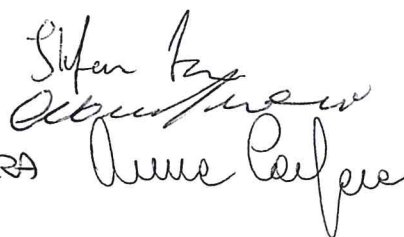
Si ribadisce l'importanza dell'obiettivo di pareggio civilistico ottenuto come sopra indicato, oggetto anch'esso di controllo da parte del Collegio.

FIRME DEI PRESENTI

AVV. STEFANO FERRI

DR. ALBERTO PERONI

DR. SSA. ANNA MARIA CARFORA



REGIONE EMILIA ROMAGNA

AZIENDA OSPEDALIERA DI REGGIO EMILIA ARCISPEDALE S. MARIA NUOVA

ISTITUTO IN TECNOLOGIE AVANZATE E MODELLI ASSISTENZIALI IN ONCOLOGIA - ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

Sede: Reggio Emilia, Viale Umberto I, n. 50

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 I.R.C.C.S.



REGIONE EMILIA ROMAGNA

**AZIENDA OSPEDALIERA DI REGGIO EMILIA
ARCISPEDALE S. MARIA NUOVA**

**ISTITUTO IN TECNOLOGIE AVANZATE E MODELLI ASSISTENZIALI IN ONCOLOGIA -
ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO**

**Sede: Reggio Emilia, Viale
Umberto I n.50**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL
BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO I.R.C.C.S. 2015**

Nel giorno 16 del mese di luglio dell'anno 2015, si è riunito presso la sede della Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia il Collegio Sindacale regolarmente convocato, per procedere all'esame del bilancio economico preventivo 2015 dell'Azienda.

Risultano essere presenti i Signori:

Avv. Stefano Ferri, Presidente in rappresentanza della Regione Emilia Romagna;

Dr.ssa Anna Maria Carfora, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze;

Dr. Alberto Peroni, Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci.

Il Collegio sindacale ha esaminato il Bilancio Economico Preventivo 2015 dell'Azienda costituito da:

- Conto economico di sintesi e di dettaglio;
- Relazione del Direttore Generale;
- Risultanze del Budget aziendale;
- Piano degli Investimenti e Rendiconto di Liquidità;
- Bilancio di Previsione IRCCS - Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali di oncologia;
- Bilancio Sezionale della Ricerca.

Per quanto attiene al Bilancio Economico Preventivo 2015 aziendale, il presente allegato rimanda al verbale, adottato in data 15 luglio, per tutti gli approfondimenti, ed ai documenti adottati con delibera n° 138 del 15 luglio 2015.

ESAME DEL CONTO ECONOMICO

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del Bilancio Economico Preventivo 2014 e 2015 e Bilancio Consuntivo 2014 espressi in Euro:



Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	2015 preventivo	2014 consuntivo	2014 preventivo
A.1) Contributi in c/esercizio	4.708.000	4.773.036	5.630.000
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	0	0	0
<i>A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - stanziati</i>			
<i>A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A</i>			
<i>A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A</i>			
<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	4.708.000	4.773.036	5.630.000
<i>A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	1.898.000	1.898.270	1.479.000
<i>A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	561.000	560.544	1.250.000
<i>A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici</i>	1.769.000	1.766.222	1.350.000
<i>A.1.c.4) da privati</i>	480.000	548.000	1.551.000
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati			
A.2) Rettifiche contributive / esercizio per destinazione ad investimenti			
A.3) Utilizzo fondi per quote inasceltate contributi vincolati di esercizi precedenti	250.000	300.580	25.000
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	76.210.000	74.614.115	73.067.000
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	75.500.000	73.906.203	72.562.000
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	710.000	707.912	505.000
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro			
A.5) Concerti, recuperi e rimborsi	0	6.865	0
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	850.000	836.459	641.000
A.7) Quota contributi in c/capitale imputati nell'esercizio	233.000	266.984	233.000
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
A.9) Altri ricavi e proventi	0	83	0
Totale A)	82.253.000	80.798.122	79.596.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.1) Acquisti di beni	17.003.000	16.330.615	15.916.000
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	16.483.000	15.783.183	15.416.000
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	520.000	547.432	500.000
B.2) Acquisti di servizi sanitari	39.201.000	38.767.122	39.581.000

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO EMR)
 allegato al PG/2015/0546320 del 30/07/2015

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	5.800.000	5.701.797	6.169.000
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	25.590.000	25.391.371	25.835.000
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	210.000	191.847	104.000
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	401.000	400.076	330.000
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0	1.520	0
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	2.000.000	1.916.236	1.850.000
B.2.p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	5.200.000	5.164.275	5.293.000
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC			
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	4.310.000	3.955.687	3.784.000
B.3.a) Servizi non sanitari	3.950.000	3.591.711	3.377.000
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.000	7.277	207.000
B.3.c) Formazione	350.000	356.699	200.000
B.4) Manutenzione e riparazione	610.000	604.230	954.000
B.5) Godimento di beni di terzi	890.000	863.236	420.000
B.6) Costi del personale	16.295.000	16.007.766	15.004.000
B.6.a) Personale dirigente medico	6.300.000	6.121.496	6.081.000
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.890.000	1.886.192	1.760.000
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	6.100.000	6.018.056	5.386.000
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	55.000	55.762	58.000
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	1.950.000	1.926.260	1.719.000
B.7) Oneri diversi di gestione	615.000	614.624	414.000
B.8) Ammortamenti	1.400.300	1.334.711	1.807.000
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	300	303	0
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.400.000	1.334.408	1.802.000
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali			5.000
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			

B.10) Variazione delle rimanenze	0	0	0
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie			
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			
B.11) Accantonamenti	468.700	852.418	393.000
B.11.a) Accantonamenti per rischi	360.000	360.000	269.000
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità			
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati			
B.11.d) Altri accantonamenti	108.700	492.418	124.000
Totale B)	80.793.000	79.330.409	78.273.000
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.460.000	1.467.713	1.325.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	160.000	165.422	345.000
Totale C)	-160.000	-165.422	-345.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D.1) Rivalutazioni	0	0	0
D.2) Svalutazioni	0	0	0
Totale D)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E.1) Proventi straordinari	50.000	42.438	230.000
E.1.a) Plusvalenze			
E.1.b) Altri proventi straordinari	50.000	42.438	230.000
E.2) Oneri straordinari	0	0	5.000
E.2.a) Minusvalenze			
E.2.b) Altri oneri straordinari	0	0	5.000
Totale E)	50.000	42.438	225.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.350.000	1.344.729	1.205.000
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Y.1) IRAP	1.350.000	1.335.815	1.205.000
Y.2) IRES			
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale Y)	1.350.000	1.335.815	1.205.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	8.914	0

Il Valore della Produzione ammonta a complessivi € 82.253.000, con un incremento pari all' 1,8% rispetto al consuntivo 2014 e del 3,34% rispetto al preventivo 2014.

Tra gli scostamenti da evidenziare, rispetto al consuntivo 2014:

- un incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria, dovuti prevalentemente all'incremento della produzione oncologica resa in regime di degenza ordinaria, day hospital ed ambulatoriale. L'incremento si è registrato anche nei dati di consuntivo 2014, rispetto alla previsione, e sono confermati nel 2015 in funzione degli obiettivi dell'attività negoziata a Budget 2015, che si evidenzia nella apposita sezione della relazione dedicata ai volumi di attività.

Stabile invece la previsione dei contributi in conto esercizio.

I Costi della Produzione ammontano a complessivi € 80.793.000, con un incremento pari all' 1,84% rispetto al consuntivo 2014 e del 3,22% rispetto al preventivo 2014.

Tra gli scostamenti principali si evidenziano:

- un incremento dei costi per acquisti di beni (+ 4%), dovuto al previsto incremento della spesa per farmaci oncologici e innovativi;
- un incremento alla voce "acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera" e "acquisto di servizi sanitari per specialistica ambulatoriale" per, rispettivamente, incremento attività resa e per prestazioni specialistiche acquisite dal dipartimento oncologico e per prestazioni "acquistate" dalla rete oncologica aziendale;
- un incremento alla voce "collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie", per attivazione nuovi contratti libero professionali e borse di studio in ambito ricerca;
- l'incremento del fattore produttivo "personale", pari ad € 287.234 (+ 1,79% rispetto a consuntivo), derivante in parte dall'incremento previsto per effetto del trascinarsi dei costi di personale assunto nel 2014, e in parte oneri conseguenti al superamento dei vincoli di legge in relazione al trattamento economico del personale dipendente previsto dalla Legge di Stabilità 2015 (indennità di esclusività).



Per completezza, si riporta di seguito il Bilancio Preventivo Sezionale della Ricerca che evidenzia i ricavi e i costi per l'attività di ricerca:

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA 2015			
CONTO ECONOMICO	ANNO 2015 preventivo	ANNO 2014 consuntivo	ANNO 2014 preventivo
CONTRIBUTI DELLA RICERCA			
Contributi c/esercizio da Ministero Salute	2.709.000	2.458.814	3.229.000
per ricerca corrente	1.898.000	1.898.270	1.479.000
per ricerca finalizzata	561.000	560.544	1.250.000
5 per mille			
Altri	250.000		500.000
Contributi c/esercizio da Regione	2.019.000	1.879.805	1.250.000
per ricerca	1.769.000	1.579.225	1.250.000
Altri	250.000	300.580	-
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni	-	-	-
per ricerca			
Altri			
Contributi c/esercizio da Altri Enti Pubblici	1.000.000	1.223.188	100.000
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Polidini)	1.000.000	1.223.188	100.000
Altri			-
Contributi c/esercizio da privati	480.000	562.000	1.551.000
no profit per ricerca	150.000	150.000	239.000
profit per ricerca	330.000	398.000	1.112.000
Altri	-	14.000	200.000
Contributi c/esercizio da estero	-	-	-
con specifica			
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)	6.208.000	6.123.807	6.130.000

COSTI DIRETTI DELLA RICERCA			
Acquisti di beni e servizi	1.420.000	1.280.733	1.571.000
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche	420.000	415.348	
materiale di consumo per attrezzature scientifiche			500.000
manutenzioni per attrezzature diagnostiche			
manutenzioni per attrezzature scientifiche			
noleggi per attrezzature diagnostiche	560.000	531.201	420.000
noleggi per attrezzature scientifiche			
altro per ricerca	220.000	236.923	220.000
altro sanitari			226.000
altro non sanitari	220.000	97.261	205.000
Personale sanitario	3.620.000	3.557.513	3.549.000
di ruolo dell'ente	2.750.000	2.742.020	2.685.000
di ruolo di altro ente			
a progetto			
co.co.co.			50.000
collaborazioni occasionali	-	-	10.000
altro (borse di studio)	280.000	260.272	304.000
altro (contratti libero professionali)	590.000	555.221	500.000
Personale amministrativo	500.000	503.098	230.000
con specifica	500.000	503.098	230.000
Personale tecnico-professionale	-	-	366.000
con specifica			366.000
Godimento di beni di terzi	-	-	-
attrezzature sanitarie e scientifiche			
altro (con specifica)			
Ammortamenti dei beni immateriali	-	-	-
con specifica			
Ammortamenti beni materiali	-	-	-
attrezzature diagnostiche			
attrezzature scientifiche			
Altro			
Oneri diversi di gestione	115.000	110.013	414.000

con specifica	115.000	110.013	414.000
Accantonamenti	-	-	-
con specifica			
Variazioni Rimanenze	-	-	-
con specifica			
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)	5.655.000	5.451.357	6.130.000
DIFFERENZA (A-B)	553.000	672.450	-
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	553.000	545.136	-
con specifica	553.000	545.136	
RISULTATO FINALE	-	127.314	-

Il Bilancio Sezionale della ricerca 2015 ammonta, in sede previsionale, a complessivi 6.208.000 €.

Si registra, rispetto all'esercizio 2014, un sostanziale allineamento nelle previsioni di contributi per la ricerca, in linea peraltro con l'obiettivo aziendale di consolidare l'attività di ricerca in azienda per l'esercizio.

Tra i contributi della ricerca:

- € 1.898.000 relativi al contributo per la ricerca corrente 2014, ipotizzato di pari importo per l'esercizio 2014;
- 561.000 € di finanziamento per ricerca finalizzata;
- 250.000 € di finanziamento ministeriale per progetto di Internazionalizzazione: "Rete IRCCS/DI per l'Europa: struttura e governance a supporto delle attività di internazionalizzazione in ambito ricerca UE del Ministero della Salute";
- € 1.769.000 per contributi regionali di cui 1.250.000 € di finanziamento regionale per la ricerca IRCCS;
- 250.000 € di finanziamento regionale a valere sul Prier (Programma di ricerca e innovazione in Emilia-Romagna);
- 480.000 € di finanziamenti profit e no profit da parte di privati per la ricerca.

La struttura dei costi della ricerca prende a riferimento i dati di preconsuntivo 2014 e le elaborazioni trasmesse al Ministero della Salute per la rendicontazione dei costi della ricerca corrente 2015 (preventivo).

Per quanto concerne l'acquisto di beni e servizi, l'incremento è principalmente ascrivibile alla convenzione adottata con l'Azienda USL di Reggio Emilia per l'attività di 3 ricercatori dipendenti dell'Ausl.

Rispetto all'esercizio 2014, si prevede un modesto incremento dei costi del personale dipendente e del personale sanitario con contratti di lavoro atipico (in particolare borse di studio e contratti libero-professionali).

Gli oneri diversi di gestione sono calcolati, secondo i parametri della contabilità analitica, in una percentuale pari al 10% dei costi diretti di ricerca, e si riferiscono a tutti i costi della produzione non oggetto di rilevazione diretta.

IL COLLEGIO SINDACALE

f.to Il Presidente	–	Avv. Stefano Ferri
f.to Il Componente	–	Dr.ssa Anna Maria Carfora
f.to Il Componente	–	Dr. Alberto Peroni





Prot. n. 41994

Reggio Emilia, 29/07/2015

Alla cortese attenzione

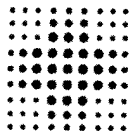
Dott.ssa Antonella Messori
Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera
di Reggio Emilia Arcispedale S. Maria Nuova - Istituto in
tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia
I.R.C.C.S..

Oggetto: parere Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di Reggio Emilia in merito al Bilancio Economico Preventivo 2015 dell'Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia Arcispedale S. Maria Nuova- Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia I.R.C.C.S..

Il Presidente della Provincia di Reggio Emilia, Giammaria Manghi, in qualità di Presidente della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di Reggio Emilia, attesta con la presente che, nel corso della seduta del 27 luglio 2015, la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria ha approvato all'unanimità degli intervenuti il Bilancio Economico Preventivo 2015 dell'Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia Arcispedale S. Maria Nuova - Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia I.R.C.C.S..

Cordiali saluti,

Il Presidente
della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di Reggio Emilia
Giammaria Manghi



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia

**Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico**

Arcispedale S. Maria Nuova
Direzione Amministrativa

Reggio Emilia, lì

Prot. n.

Al Direttore Generale
ASMN-IRCCS
Dott.ssa Antonella Messori
SEDE

OGGETTO: Parere del Consiglio di Indirizzo e Verifica su Bilancio Economico Preventivo 2015 – Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia Istituto in Tecnologie Avanzate e Modelli Assistenziali in Oncologia - Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia.

Vista la deliberazione n. 138 adottata dal Direttore Generale ASMN-IRCCS in data 15 luglio 2015 avente ad oggetto “Approvazione del Bilancio Economico Preventivo per l’esercizio 2015” ed allegata al Bilancio Economico Preventivo in oggetto;

Vista la relazione esplicativa del Direttore Amministrativo Dr. Davide Fornaciari che ha fornito spiegazioni al Consiglio rispetto al contenuto contabile del Bilancio in oggetto;

Vista la comunicazione della Regione Emilia Romagna, nella quale si indica tra l'altro, la necessità di corredare il bilancio di previsione del parere del Consiglio di Indirizzo e Verifica;

il Presidente Dott. Serafino Zucchelli attesta che nella seduta del 27/07/2015 il Consiglio ha approvato all'unanimità degli intervenuti il Bilancio Economico Preventivo 2015 dell'IRCCS - Istituto in Tecnologie Avanzate e Modelli Assistenziali in Oncologia.

Cordiali saluti.

Il Presidente del Consiglio di Indirizzo e Verifica
IRCCS- Istituto in Tecnologie Avanzate e
Modelli Assistenziali in Oncologia

Dott. Serafino Zucchelli