

SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena

Policlinico



Azienda Ospedaliero -Universitaria di Modena Bilancio Di Esercizio 2016





SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena
Policlinico

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 65 del 28/04/2017

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA.

PROPONENTE: Servizio Bilancio e Finanze



IL DIRETTORE GENERALE

- Visto il D.Lgs. 118/2011 "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 all'art. 18 stabilisce che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 3 (tra cui gli enti del Servizio Sanitario Nazionale) approvano il bilancio di esercizio entro il 30 aprile successivo.
- Richiamata la delibera n. 78 del 24/06/2016 con la quale è stato approvato il Bilancio Economico Preventivo 2016, successivamente ritenuta coerente con la programmazione regionale con DGR n. 1367/2016.
- Richiamata, altresì, la nota del 30/03/2017, prot. n. 220206, con la quale la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della Regione Emilia-Romagna ha fornito le indicazioni procedurali da seguire nell'adozione dei Bilanci di Esercizio 2016.
- Visti i documenti redatti ai sensi del citato D.Lgs. 118/2011.
- Preso atto che sussistono tutti gli elementi che consentono l'adozione del Bilancio di Esercizio 2016, secondo quanto richiesto dalla normativa sopra citata e in particolare:
 - Stato patrimoniale;
 - Conto economico;
 - Rendiconto finanziario;
 - Nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente;
 - Relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza, e l'attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art. 41 DL 66/2014.
- Su proposta del responsabile del Servizio Bilancio e Finanze, dr.ssa Monica Gualmini, indicata, ai sensi della legge 241/90 e s.m.i., anche responsabile del procedimento.
- Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo.

DELIBERA

- a) di adottare il Bilancio di Esercizio 2016, allegato al presente atto e conservato presso il Servizio proponente, composto da:
 - Stato patrimoniale;
 - Conto economico;
 - Rendiconto finanziario;
 - Nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e l'esercizio precedente;
 - Relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza e l'attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art. 41 del DL 66/2014;
- b) di trasmettere i documenti:
 - al Collegio Sindacale per la relazione di cui all'art. 31 comma 1 del D.Lgs. 118/2011;
 - alla Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria per il parere di cui all'art. 11 comma 2 lett. d) della L.R. 19/1994 e s.m.i.;
 - al Comitato di Indirizzo per il parere ai sensi dell'art. 9 comma 6 della L.R.



29/2004;

- c) che il presente atto è sottoposto a controllo della Giunta regionale, ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i.;
- d) di inviare, pertanto, i documenti sopra richiamati alla Giunta regionale secondo i tempi e le modalità indicati nella succitata nota regionale prot. n. 220206 del 30/03/2017;
- e) di pubblicare, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009, il presente atto all'albo on line aziendale.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Lorenzo Broccoli)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Luca Sircana)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Ivan Trenti)



**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali	1.174.971	397.579	777.392	296%
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	817.589	397.579	420.010	206%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	
5) Altre immobilizzazioni immateriali	357.382	-	357.382	
II Immobilizzazioni materiali	209.973.935	215.166.390	-5.192.455	98%
1) Terreni	-	-	-	
a) Terreni disponibili	-	-	-	
b) Terreni indisponibili	-	-	-	
2) Fabbricati	146.287.257	149.435.546	-3.148.289	98%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	146.287.257	149.435.546	-3.148.289	98%
3) Impianti e macchinari	35.203.400	35.591.843	-388.443	99%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.514.995	4.519.855	-4.860	100%
5) Mobili e arredi	456.635	493.338	-36.703	93%
6) Automezzi	-	-	-	
7) Oggetti d'arte	24.660	24.660	-	100%
8) Altre immobilizzazioni materiali	307.712	302.148	5.564	102%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	23.179.275	24.799.000	-1.619.725	93%
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	-	-	45.534	45.534
1) Crediti finanziari	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri	-	-	-	-
2) Titoli	45.534	45.534	-	100%
a) Partecipazioni	45.534	45.534	-	100%
b) Altri titoli	-	-	-	-
Totale A)	211.194.441	215.609.503	-4.415.062	98%
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	12.059.900	12.048.769	11.131	100%
1) Rimanenze beni sanitari	11.771.013	11.799.676	-28.663	100%
2) Rimanenze beni non sanitari	288.887	249.093	-11.510.789	116%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	104.980.716	108.475.327	-3.494.611	97%
1) Crediti v/Stato	-	151.035	151.035	151.035
a) Crediti v/Stato - parte corrente	-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti	-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-



**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>			Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
					Importo	%
<i>d) Crediti v/ prefetture</i>	-	151.035	151.035	-	151.035	
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	43.390.362	0	43.390.362	48.308.088	-4.917.726	90%
<i>a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</i>	20.431.638	-	20.431.638	18.200.208	2.231.430	112%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	15.862.795	-	15.862.795	15.657.487	205.308	101%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	15.862.795	-	15.862.795	11.817.274	4.045.521	134%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	729.120	-	729.120	65.000	664.120	1122%
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	90.000	-	90.000	-	90.000	
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.404.355	-	1.404.355	3.775.213	-2.370.858	37%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	2.345.369	-	2.345.369	2.542.720	-197.351	92%
<i>b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i>	-	22.958.724	22.958.724	30.107.880	-7.149.156	76%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	22.958.724	22.958.724	29.523.517	-6.564.793	78%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	584.363	-584.363	0%
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Comuni	3.401	-	3.401	2.755	646	123%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	16.214.241	-	16.214.241	16.086.234	128.007	101%
<i>a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	16.069.029	-	16.069.029	15.935.534	133.495	101%
<i>b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	145.212	-	145.212	150.700	-5.488	96%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	
6) Crediti v/ Erario	244.471	-	244.471	104.867	139.604	233%
7) Crediti v/ altri	44.977.206	-	44.977.206	43.973.384	1.003.822	102%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
IV Disponibilità liquide			45.509	42.820	2.689	106%
1) Cassa			28.400	29.600	-1.200	96%
2) Istituto Tesoriere			-	-	-	
3) Tesoreria Unica			-	-	-	
4) Conto corrente postale			17.109	13.220	3.889	
Totale B)			117.086.126	120.566.917	-3.480.791	97%
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	961	-961	0%
II Riscointi attivi			29.371	125.607	-96.236	23%
Totale C)			29.371	126.568	-97.197	23%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			328.309.937	336.302.987	-7.993.050	98%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	
2) Depositi cauzionali			-	-	-	
3) Beni in comodato			2.013.224	2.266.431	-253.207	
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	
Totale D)			2.013.224	2.266.431	-253.207	89%



**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	710.329	710.329	0	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	163.808.966	165.782.958	-1.973.992	-1,2%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	20.164.235	22.001.552	-1.837.317	-8,4%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	41.352.703	42.894.470	-1.541.767	-3,6%		
a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	41.352.703	42.894.470	-1.541.767	-3,6%		
b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-		
c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i>	-	-	-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	69.108.318	70.429.393	-1.321.075	-1,9%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	14.512.236	14.598.907	-86.671	-0,6%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	18.671.473	15.858.636	2.812.837	17,7%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	6.978.968	3.491.207	3.487.761	99,9%		
IV Altre riserve	1.035.463	1.071.008	-35.545	-3,3%		
V Contributi per ripiano perdite	-	1.711.346	-1.711.346	-100,0%		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-3.727.803	-14.452.238	10.724.435	-74,2%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	16.855	13.088	3.767	28,8%		
Totale A)	168.822.777	158.327.698	10.495.079	6,6%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	5.953.244	4.588.144	1.365.100	29,8%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	4.387.619	4.460.553	-72.934	-1,6%		
5) Altri fondi oneri	5.393.932	4.066.512	1.327.420	32,6%		
Totale B)	15.734.795	13.115.209	2.619.586	20,0%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	221.852	209.585	12.267	5,9%		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
Totale C)	221.852	209.585	12.267	5,9%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	3.208.146	42.107.045	45.315.191	48.412.378	-3.097.187	-6,4%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	1.571.440	1.571.440	1.496.467	74.973	5,0%
4) Debiti v/Comuni	38.000	-	38.000	-	38.000	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	-	26.564.405	26.564.405	33.502.212	-6.937.807	-20,7%
a) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	-	4.329.215	4.329.215	7.104.060	-2.774.845	-39,1%
b) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A</i>	-	-	-	-	-	-
c) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A</i>	-	-	-	-	-	-
d) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i>	-	22.123.215	22.123.215	26.322.580	-4.199.365	-16,0%
e) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto</i>	-	-	-	-	-	-
f) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	-	111.976	111.976	75.572	36.404	48,2%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori	33.292.091	-	33.292.091	43.542.252	-10.250.161	-23,5%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	7.788.643	-	7.788.643	9.449.763	-1.661.120	-17,6%
9) Debiti tributari	6.335.288	-	6.335.288	5.882.299	452.989	7,7%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	6.812.368	-	6.812.368	6.874.369	-62.001	-0,9%
12) Debiti v/altri	13.629.711	-	13.629.711	13.647.751	-18.040	-0,1%
Totale D)	71.104.247	70.242.890	141.347.137	162.807.491	-21.460.354	-13,2%



**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	389.658	527.897	-138.239	-26,2%
2) Risconti passivi	1.793.718	1.315.108	478.610	36,4%
Totale E)	2.183.375	1.843.005	340.370	18,5%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	328.309.937	336.302.987	-7.993.050	-2,4%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	2.013.224	2.266.431	-253.207	-11,2%
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	2.013.224	2.266.431	-253.207	-11,2%



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	47.639.754	50.925.525	-3.285.771	-6,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	45.529.323	44.960.137	569.186	1,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	149.420	383.749	-234.329	-61,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - ricolati	50.000	88.249	-38.249	-43,3%
2) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	0	0	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - altro	0	0	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	99.420	293.000	-193.580	-66,1%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0	2.500	-2.500	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.961.011	735.226	1.225.785	166,7%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.961.011	735.226	1.225.785	166,7%
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	4.846.412	-4.846.412	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.008.306	-8.488.075	4.479.769	-52,8%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.473.046	1.834.157	-361.111	-19,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	205.278.042	206.135.516	-857.474	-0,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	194.687.603	195.609.077	-921.474	-0,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramocnia	6.624.533	6.445.086	179.447	2,8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.965.906	4.081.352	-115.446	-2,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.455.497	4.536.543	918.954	20,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.848.530	3.254.998	593.532	18,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.480.478	6.342.406	138.072	2,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	197.423	184.782	12.641	6,8%
Totale A)	266.364.465	264.725.852	1.638.613	0,6%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	60.574.022	58.822.153	1.751.869	3,0%
a) Acquisti di beni sanitari	59.406.181	57.629.960	1.776.221	3,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.167.841	1.192.193	-24.352	-2,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	22.421.398	22.514.145	-92.747	-0,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.475.095	1.410.497	64.598	4,6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	169.506	174.418	-4.912	-2,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	349.628	350.816	-1.188	-0,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramocnia)	4.758.774	4.708.930	49.844	1,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	800.908	410.000	390.908	95,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.379.678	10.429.632	-49.954	-0,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.487.809	5.029.852	-542.043	-10,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	27.073.134	30.996.232	-3.923.098	-12,7%
a) Servizi non sanitari	26.290.397	30.168.012	-3.877.615	-12,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	475.909	494.937	-19.028	-3,8%
c) Formazione	306.827	333.283	-26.456	-7,9%
4) Manutenzione e riparazione	10.801.985	11.153.813	-351.828	-3,2%
5) Godimento di beni di terzi	2.643.996	2.402.082	241.914	10,1%
6) Costi del personale	111.411.395	111.171.363	240.032	0,2%
a) Personale dirigente medico	34.338.923	34.193.650	145.273	0,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.488.446	3.513.965	-25.519	-0,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	52.729.036	52.282.888	446.148	0,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.095.928	2.012.331	83.597	4,2%
e) Personale comparto altri ruoli	18.759.063	19.168.528	-409.465	-2,1%
7) Oneri diversi di gestione	1.395.872	1.449.729	-53.857	-3,7%
8) Ammortamenti	11.413.167	11.626.658	-213.491	-1,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	263.107	283.880	-20.773	-7,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	7.171.781	7.046.429	125.352	1,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.978.269	4.296.349	-318.080	-7,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	306.001	475.288	-169.287	-35,6%
10) Variazione delle rimanenze	-11.131	740.598	-751.729	-101,5%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	28.663	710.706	-682.043	-96,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-39.794	29.892	-69.686	-233,1%
11) Accantonamenti	10.407.361	5.346.240	5.061.121	94,7%
a) Accantonamenti per rischi	6.846.847	2.686.243	4.160.604	154,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	12.267	12.267	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.854.931	974.247	880.684	90,4%
d) Altri accantonamenti	1.693.316	1.673.484	19.832	1,2%
Totale B)	258.437.189	256.698.301	1.738.888	0,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.927.274	8.027.551	-100.277	-1,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	982	297	685	230,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	978.113	1.172.934	-194.821	-16,6%
Totale C)	-977.131	-1.172.637	195.506	-16,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	-	0,0%
2) Svalutazioni	0	0	-	0,0%
Totale D)	0	0	-	0,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	2.459.129	1.705.210	753.919	44,2%
a) Plusvalenze	3.000	54.268	-51.268	-94,5%
b) Altri proventi straordinari	2.456.129	1.650.943	805.186	48,8%
2) Oneri straordinari	1.669.168	885.240	783.928	88,6%
a) Minusvalenze	30.082	8.359	21.723	259,9%
b) Altri oneri straordinari	1.639.086	876.881	762.205	86,9%
Totale E)	789.961	819.970	-30.009	-3,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	7.740.104	7.674.884	65.220	0,8%

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO EMR)
 allegato al PG/2017/0334973 del 05/05/2017 11:03:19



CONTO ECONOMICO*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	7.603.250	7.531.796	71.454	0,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.335.803	7.246.228	89.575	1,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	67.531	77.714	-10.183	-13,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	199.916	207.855	-7.939	-3,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	120.000	130.000	-10.000	-7,7%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	7.723.250	7.661.796	61.454	0,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	16.855	13.088	3.767	28,8%

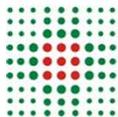


SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2016	PREVENTIVO 2016	31/12/2015
<i>Valori in euro</i>				
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	risultato di esercizio	16.855	-	13.088
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	7.171.781	6.935.000	7.046.429
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.978.269	3.426.000	4.296.349
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	263.107	213.000	283.880
	Ammortamenti	11.413.157	10.574.000	11.626.659
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 6.019.069	- 5.158.400	-5.712.521
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 461.409	- 470.000	-629.885
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-6.480.478	-5.628.400	-6.342.407
(+)	accantonamenti SUMAI	12.267	15.000	12.267
(-)	pagamenti SUMAI	0	0	0
(+)	accantonamenti TFR			0
(-)	pagamenti TFR			0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	12.267	15.000	12.267
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	306.001	350.000	475.288
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 337.375	-	-222.796
	- Fondi svalutazione di attività	-31.374	350.000	252.492
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	10.395.094	3.730.000	5.333.974
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 7.775.508	-	-5.753.071
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	2.619.586	3.730.000	-419.097
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	7.550.012	9.040.600	5.143.002
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	74.973	-	-12.321.749
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	38.000	-	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 6.937.807	-	-9.935.921
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		-	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 5.190.602	- 8.500.000	4.076.872
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	452.989	-	-114.615
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 62.000	-	369.270
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 18.041	-	-6.159.615
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-11.642.487	-8.500.000	-24.085.758
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	340.371	-	403.370
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	- 151.035	-	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 2.076.895	-	3.215.408
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 646	-	-4.832
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 212.363	-	-10.582.550
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		-	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 139.604	-	-1.761.796
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 891.222	1.200.000	31.951.732
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-3.471.765	1.200.000	22.817.962
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 10.934	200.000	740.598
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-11.131	200.000	740.598
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	97.197	0	-1.660.590
A - Totale	operazioni di gestione reddituale	-7.137.803	1.940.600	3.358.583



ATTIVITÀ	DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento			0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo			0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	484.809	-37.653
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		-	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	275.598	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-	760.407	-37.653
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi			0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi			0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi			0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse			0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse			0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-		0
(-)	Acquisto terreni		-	0
(-)	Acquisto fabbricati	-	2.435.349	-2.939.287
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	1.171.645	-2.834.815
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	1.154.142	-1.917.558
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	213.501	-77.500
(-)	Acquisto automezzi		0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	1.338.959	-1.147.357
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-	6.313.596	-8.916.517
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		28.350	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		382	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		1.350	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	30.082	0	13.866
(-)	Acquisto crediti finanziari		0	0
(-)	Acquisto titoli		0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-5.059.560	0	2.014.443
B - Totale	attività di investimento	-12.103.480	-8.916.517	-11.190.877
ATTIVITÀ	DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		-	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	6.564.793	6.874.187	-18.691.719
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	584.363	-	-542.620
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-	0
(+)	aumento fondo di dotazione	-	-	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	7.958.702	-	25.368.025
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	9.000.001	-	-3.813
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	16.958.703	0	25.364.212
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	1.661.120	3.198.918
(+)	assunzione nuovi mutui*		-	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	3.208.146	-3.097.188
C - Totale	attività di finanziamento	19.238.593	6.975.917	7.829.314
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-2.690	0	-2.980
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		2.690	0	2.980
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0	0





SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena

Policlinico

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016



1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01-NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
-----------------	---

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

GEN02-NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
-----------------	--

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

GEN03-NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-----------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04-NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'euro.
-----------------	--

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

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

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

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Alcune eccezioni, esplicitate nelle precedenti note integrative, permangono, alla luce del principio della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, che rappresenta elemento necessario al fine della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Non sono state effettuate iscrizioni di costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: valore catastale.</p> <p>Il valore dei cespiti oggetto di donazione è stato quantificato al relativo costo di acquisto.</p>

	<p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>Non esistono immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario.</p> <p>I terreni non sono assoggettati ad ammortamento, ad esclusione di quelli su cui è stato costruito un fabbricato. Gli impianti generici (elettrici, idraulici, ecc.) destinati a costituire parte integrante degli immobili sono stati ammortizzati con le stesse aliquote degli immobili medesimi.</p> <p>Come riconosciuto dal Regolamento regionale, i beni per loro natura non inventariabili, tra cui quelli di 'effimero valore' (considerato in Azienda pari a 250 euro, iva compresa) sono esclusi dalla rilevazione nello stato patrimoniale. I beni di valore inferiore a 500 euro (Iva compresa) sono regolarmente iscritti tra le immobilizzazioni ed interamente ammortizzati nell'anno in cui è stato sostenuto il costo di acquisizione, come da regolamento regionale.</p> <p>I cespiti acquistati con contributi regionali in conto esercizio, sono ammortizzati al 100% nell'anno di acquisto.</p> <p>I beni aziendali presso terzi (particolarmente attrezzature sanitarie concesse in uso all'Università o all'Azienda Usl di Modena) risultano tutti regolarmente inventariati. Viceversa, i beni universitari concessi in uso al Policlinico non sono inventariati, ma sono tutti inseriti nel programma gestionale del servizio ingegneria clinica.</p>
Titoli	L'azienda non possiede titoli.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto.
Rimanenze	<p>Le rimanenze di magazzino e di reparto, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state valorizzate utilizzando il criterio del costo medio ponderato continuo dell'esercizio, raggruppato per singole categorie omogenee di beni.</p> <p>La valorizzazione delle giacenze di emocomponenti è stata effettuata secondo le tariffe di cui al Testo Unico di mobilità sanitaria interregionale 2016.</p> <p>Lo strumentario chirurgico è quantificato al costo di acquisto.</p>
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità, calcolato applicando le indicazioni contenute nella Linea Guida Regionale "I Fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto", emanata nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda sta partecipando.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi. Sono stati mantenuti alcuni costi futuri, ad esaurimento delle rispettive disponibilità.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati

	<p>con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalla Linea Guida Regionale "I Fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto", emanata nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda sta partecipando.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Non esistono accantonamenti per TFR.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	<p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.</p> <p>I costi e i ricavi connessi all'acquisto e alla vendita di prodotti ed a prestazioni di servizi sono riconosciuti rispettivamente al momento del trasferimento della proprietà dei beni (consegna o spedizione) e con l'ultimazione della prestazione del servizio. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è il momento di maturazione del corrispettivo.</p> <p>I costi e ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.</p> <p>I proventi, e in particolare i trasferimenti dalla Regione, vengono riconosciuti sulla base di specifici atti regionali.</p> <p>I costi e ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2016.</p>
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.16							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
		T12		T12		T13	
Tipologia di personale	Perso- nale al 31/12/16	di cui in part-time al 31/12/16	Perso- nale al 31/12/15	di cui in part-time al 31/12/15	Numero men- silità	Totale spese a carattere sti- pendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.815,54	282,00	1.753,91	266,00	18.055,13	46.269.212,00	15.519.744,00
Dirigenza	397,74	8,00	384,91	8,00	4.188,71	16.181.278,00	9.304.558,00
- Medico – veterinaria	356,33	7,00	342,07	7,00	3.676,62	14.281.967,00	8.659.030,00
- Sanitaria	41,41	1,00	42,84	1,00	512,09	1.899.311,00	645.528,00
Comparto	1.417,80	274,00	1.369,00	258,00	13.866,42	30.087.934,00	6.215.186,00
- Categoria Ds	53,00	6,00	55,00	6,00	616,45	1.597.727,00	425.535,00
- Categoria D	1.356,80	267,00	1.304,00	250,00	13.153,34	28.272.945,00	5.789.651,00
- Categoria C	8,00	1,00	10,00	2,00	96,63	217.262,00	
- Categoria Bs	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	7,75	-	7,00	-	84,00	314.939,00	171.482,00
Dirigenza	7,75	-	7,00	-			
Livello dirigenziale	7,75	-	7,00	-	84,00	314.939,00	171.482,00
Comparto	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	362,64	26,00	365,33	24,00	3.776,93	6.779.976,00	1.068.371,00
Dirigenza	2,00	-	2,00	-	12,00	45.815,00	35.234,00
Livello dirigenziale	2,00		2,00		12,00	45.815,00	35.234,00
Comparto	360,64	26,00	363,33	24,00	3.764,93	6.734.161,00	1.033.137,00
- Categoria Ds	8,00		8,00		95,93	225.566,00	47.068,00
- Categoria D	23,00		22,52		262,80	576.450,00	93.997,00
- Categoria C	35,00	1,00	36,00	1,00	428,26	833.373,00	94.086,00
- Categoria Bs	229,94	21,00	227,96	18,00	2.208,78	3.786.513,00	652.938,00
- Categoria B	56,70	4,00	59,85	5,00	670,06	1.161.545,00	122.971,00
- Categoria A	8,00		9,00		99,10	150.714,00	22.077,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	225,00	23,00	233,00	23,00	2.639,04	5.737.626,00	967.415,00
Dirigenza	12,00	-	13,00	-	131,00	642.189,00	319.693,00
Livello dirigenziale	13,00		13,00		131,00	642.189,00	319.693,00
Comparto	213,00	23,00	220,00	23,00	2.508,04	5.095.437,00	647.722,00
- Categoria Ds	17,00	2,00	17,00	2,00	191,27	485.687,00	143.019,00
- Categoria D	30,00	1,00	30,00	1,00	344,28	763.207,00	123.628,00
- Categoria C	109,00	11,00	113,00	12,00	1.300,27	2.639.993,00	269.662,00
- Categoria Bs	49,00	7,00	52,00	6,00	580,22	1.053.276,00	98.371,00
- Categoria B	8,00	2,00	8,00	2,00	92,00	153.274,00	13.042,00
- Categoria A	-	-	-	-	-	-	-

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



Dati sull'occupazione al 31.12.16

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/16 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/16 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/15 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/15 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	10	11	8	9
Dirigenza	7	4	4	2
- Medico - veterinaria	6	4	4	2
- Sanitaria	1			
Comparto	3	7	4	7
- Categoria Ds	1	3	1	4
- Categoria D	2	4	3	3
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	1	0	0
Dirigenza	0	1	0	0
Livello dirigenziale		1		
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	1	1	2	1
Dirigenza	0	1	0	1
Livello dirigenziale		1		1
Comparto	1	0	2	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs	1		2	
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	5	0	5	0
Dirigenza	2	0	2	0
Livello dirigenziale	2		2	
Comparto	3	0	3	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C	3		3	
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				



PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/16	di cui personale a tempo parziale al 31/12/16	Personale al 31/12/15	di cui personale a tempo parziale al 31/12/15
RUOLO SANITARIO	136	11	138	3
Dirigenza	109	3	111	3
Comparto	27	8	27	
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	1	0	1	0
Dirigenza				
Comparto	1		1	
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	0	1	0
Dirigenza				
Comparto	1		1	

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno X-1	uomini anno - anno X
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2016	uomini anno - anno 2015
RUOLO SANITARIO	9,01	5,84
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto	9,01	5,84
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	1	0
Dirigenza		
Comparto	1,03	
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		



PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno X-1	uomini anno - anno X
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X
MEDICINA DI BASE	0	0
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		



4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.198.122	0	0	-5.800.543	397.579	158.600	0	0	484.809	0	0	0	-223.398	817.589
1.245.803	0	0	-856.704	389.583	158.600	0	0	484.809	0	0	0	-215.402	817.589
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	275.598	0	0	0	-27.560	248.038
0	0	0	0	0	0	0	0	275.598	0	0	0	-27.560	248.038
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	121.493	0	0	0	0	0	0	-12.149	109.344
0	0	0	0	0	121.493	0	0	0	0	0	0	-12.149	109.344
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.198.122	0	0	-5.800.543	397.579	280.093	0	0	760.407	0	0	0	0	0
1.245.803	0	0	-856.704	389.583	280.093	0	0	760.407	0	0	0	-255.111	1.174.971

Tab. 1 – Dettaglio e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO_EMR)
 allegato al P.G./2017/0334973 del 05/05/2017 11:03:19

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione			0		
....			0		
....			0		

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione			0		
....			0		
...			0		

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione			0		
....			0		
...			0		

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

CO- DICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Con- tabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassifica- zioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costru- zioni in eco- nomia	Manuten- zioni incre- mentative	Interessi ca- pitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammorta- menti
AAA290	Terreni disponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA300	Terreni indisponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	236.876.898	0	0	-87.441.352	149.435.546	1.588.143	0	0	2.435.349	0	0	0	-7.171.781	146.287.257
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	161.082.961	0	0	-58.617.617	102.465.344	1.588.143	0	0	2.435.349	0	0	0	-3.917.331	102.571.505
AAA380	<i>Impianti e macchinari</i>	53.506.190	0	0	-17.914.347	35.591.843	53.484	0	0	1.171.645	0	0	0	-1.613.572	35.203.400
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.277.311	0	0	-1.023.016	4.254.295	53.484	0	0	1.171.645	0	0	0	-166.705	5.312.719
AAA410	<i>Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	75.112.331	0	0	-70.592.476	4.519.855	735.943	0	0	1.154.142	0	0	-28.350	-1.866.596	4.514.995
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	20.798.161	0	0	-16.375.107	4.423.054	732.760	0	0	1.154.142	0	0	-28.350	-1.772.588	4.509.018
AAA440	<i>Mobili e arredi</i>	14.502.517	0	0	-14.009.179	493.338	0	0	0	213.501	0	0	-382	-249.822	456.635
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.513.077	0	0	-2.245.421	267.656	2.373	0	0	213.501	0	0	0	-120.960	362.570
AAA470	Automezzi	125.364	0	0	-125.364	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA500	Oggetti d'arte	24.660	0	0	0	24.660	0	0	0	0	0	0	0	0	24.660
AAA510	<i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	3.848.940	0	0	-3.546.792	302.148	0	0	0	255.193	0	0	-1.350	-248.279	307.712
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	997.686	0	0	-702.967	294.719	0	0	0	255.193	0	0	-948	-241.448	307.516
AAA540	<i>Immobilizzazioni materiali in corso e ac- conti</i>	24.799.000	0	0	0	24.799.000	-2.703.712	0	0	1.083.987	0	0	0	0	23.179.275
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATE- RIALI	408.795.900	0	0	-193.629.510	215.166.390	-326.142	0	0	6.313.817	0	0	-30.082	-11.150.050	209.973.934
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	190.669.196	0	0	-78.964.128	111.705.068	2.376.760	0	0	5.229.831	0	0	-29.298	-6.219.032	113.063.329

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
PERSONAL COMPUTER	3.645.121	3.337.409	307.712
ALTRI BENI MATERIALI	172.142	172.142	0
			0
			0

Tab. 6 – Dettaglio delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ATTREZ.SANITARIE E PERSONAL COMPUTER		1.143.431	253.558	-1.152.254	244.735
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 219	ART.20	0	399.641	-399.641	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 221	ART.20	6.918.871	98.360	0	7.017.231
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO IMPIANTO DI COGENERAZIONE		68.432	53.061	-121.493	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO MAGAZZINO ECONOMALE		2.075.104	239.064		2.314.168
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. L14 EX NUOVO EDIFICIO DI TRASFERIMENTO	ART. 20	2.878.705	10.000	0	2.888.705
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. M10	ART.20	53.484	33.631	-87.115	0
IMM.IN CORSO CHIRURGIA DEI TRAPIANTI - TRUST		1.588.143	432.709	-1.999.578	21.274
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 451 CORPO C (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		11.824	83.581	0	95.405
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 449 CORPO G (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		11.824	83.519	0	95.343
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 453 CORPO HD1 (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		6.897	100.846	0	107.743
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 454 Materno - Infantile (ord. RER n.14/14 n. 47/14)		130.124	0	0	130.124
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 455 corpo D (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		11.824	79.682	0	91.506
IMM.IN CORSO INT. 450 CORPO E (ord. RER n.14/14 n. 47/14)			151.046	0	151.046
IMM.IN CORSO INT. S 13 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA		0	121.657	0	121.657
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 65/2012	UNIONE EUROPEA	433.297	0	0	433.297
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 66/2012	UNIONE EUROPEA	1.350.826	0	0	1.350.826
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 67/2012	UNIONE EUROPEA	489.433	0	0	489.433
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 68/2012	UNIONE EUROPEA	547.337	0	0	547.337
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 69/2012	UNIONE EUROPEA	833.205	0	0	833.205
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 70/2012	UNIONE EUROPEA	1.174.407	0	0	1.174.407
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 71/2012	UNIONE EUROPEA	3.526.607	0	0	3.526.607
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 72/2012	UNIONE EUROPEA	1.545.225	0	0	1.545.225

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 - NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 500,00 ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	---

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAAG60	Crediti finanziari v/Stato				
AAAG70	Crediti finanziari v/Regione				
AAAG80	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAAG90	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAAG60	Crediti finanziari v/Stato				
AAAG70	Crediti finanziari v/Regione				
AAAG80	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAAG90	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	71.051	0	-25.516	45.534	0	0	0	0	0	45.534
	Partecipazioni in imprese controllate				0						0
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese	71.051	0	-25.516	45.534	0	0	0	0	0	45.534
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato				0						0
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi				0						0
	TOTALE	71.051	0	-25.516	45.534	0	0	0	0	0	45.534

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
ForModena soc. cons. a r.l.	Modena	società consortile a responsabilità limitata	774.684	86	534.547	1.971.264	3.459	5	38.734	
o 2000 S.c.p. A	Bologna	Società consortile per azioni	487.579	100	5.868.545	17.642.931	1.105.503	1	5.000	
nsorzio Programma Energia	Modena	Consorzio	16.000	10	15.784	15.855	-84	5	800	
ida spa	Bologna	Società per azioni	65.526.000	100	67.033.499	91.662.835	457.200	0	1.000	

13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:				0						0
...				0						0
...				0						0
Partecipazioni in imprese collegate:				0						0
...				0						0
...				0						0
Partecipazioni in altre imprese:				0						0
Modena Formazione srl	38.734	0	0	38.734						38.734
Consorzio emiliano Romagnolo gas tecnici	516	0	-516	0						0
Cup 2000 S.c.p. A	5.000	0	0	5.000						5.000
Consorzio Programma Energia	800	0	0	800						800
Lepida spa	1.000	0	0	1.000						1.000

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



IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI		Con riferimento a Lepida spa, si precisa che, come comunicato dalla Società, il bilancio 2016 sarà approvato entro il prossimo mese di giugno.



6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
		2.332.439	0	216.630	0	-25.720	2.523.348	0	676.322
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	2.234.946		216.630			2.451.576		654.508
	<i>Medicinali senza AIC</i>	97.492		0		-25.720	71.772		21.814
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0		0		0	0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	193.223		0		-17.289	175.934		44.909
ABA040	Dispositivi medici:	8.956.378	0	118.119	0	-421.949	8.652.548	0	3.244.147
	<i>Dispositivi medici</i>	7.878.891		0		-312.998	7.565.893		3.097.638
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	108.951				-108.951	0		0
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	968.536		118.119			1.086.655		146.509
ABA050	Prodotti dietetici	5.185		0		-798	4.387		3.601
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.844				-143	1.701		943
ABA070	Prodotti chimici	197.815				-19.310	178.505		15.859
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0				0	0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	112.793		121.798			234.591		185.932
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0		
	RIMANENZE BENI SANITARI	11.799.677	0	456.547	0	-485.210	11.771.014	0	4.171.713

ABA120	Prodotti alimentari	1.290	684			1.974	847	
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	78.692	33.953			112.646	39.211	
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0				0	0	
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	169.111	4.997			174.108	125.482	
ABA160	Materiale per la manutenzione	0	0		0	0		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	0	160		0	160	160	
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0				0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	249.094	0	39.794	0	288.887	0	165.700

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



RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
-------------------	---

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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



7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>				0	
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>				0	
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>				0	
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>				0	
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>				0	
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>				0	
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	0		0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0			0	
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	0			0	
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	0			0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	151.035	0	151.035	
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	0



	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	15.857.488	78.503.232	76.188.987	18.171.733	0
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>					
ABA380	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>					
ABA390	<i>Credit v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	11.242.690	59.784.591	55.164.488	15.862.794	0
ABA400	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	0			0	
ABA410	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	814.584	18.668.640	18.668.640	814.584	
ABA420	<i>Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	0	0	0	0	0
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	65.000	50.000	25.000	90.000	
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	3.735.213	0	2.330.859	1.404.355	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	2.542.720	1.832.652	2.030.004	2.345.369	
	<i>INTEGRAZIONE TARIFFARIA</i>					0
	<i>GIOVANI RICERCATORI</i>	2.542.720	1.832.652	2.030.004	2.345.369	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	29.523.517	0	6.564.793	22.958.724	
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	29.523.517	0	6.564.793	22.958.724	0
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	0
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	<i>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	584.363	9.000.000	9.584.363	0	0
ABA510	<i>Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0			0	
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	47.923.725	80.335.884	84.783.783	43.475.825	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	2.755	3.401	2.755	3.401	3.401
	<i>Clienti</i>					
	<i>fatture da emettere</i>	2.755	3.401	2.755	3.401	3.401
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	17.731.757	34.862.194	33.990.177	18.603.774	5.083.803
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	265.941	18.021.402	18.022.117	265.226	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione Altre prestazioni	17.465.815	16.840.792	15.968.060	18.338.547	4.959.964
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	150.700	288.239	293.727	145.212	123.839
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	17.882.457	35.150.433	34.283.904	18.748.985	5.083.803
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI		0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	104.867	19.489.577	19.349.973	244.471	0
	<i>Ires</i>	104.867	355.304	227.563	232.608	0
	<i>fornitori split</i>	0	19.134.273	19.122.410	11.863	0
	<i>iva a credito</i>					0
ABA660	CREDITI V/ALTRI	43.532.858	27.769.339	25.640.739	45.661.458	1.308.322
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.354.957	22.789.066	19.879.691	5.264.332	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	40.668.937	4.258.001	5.265.413	39.661.525	586.185
	<i>amministrazioni del settore statale</i>	34.033.290	1.921.713	1.366.611	34.588.392	
	<i>enti previdenziali</i>				0	
	<i>settore pubblico allargato</i>	55.578	362.578	361.865	56.292	
	<i>università mo</i>	3.999.976	1.229.966	2.926.439	2.303.504	
	<i>ministero della salute</i>	0	0	0	0	
	<i>università mo</i>	20.115	155.184	162.620	12.679	
	<i>fatture da emettere settore pubblico allargato</i>	417.581	450.007	417.581	450.007	450.007
	<i>fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche</i>	24.815	136.178	24.815	136.178	136.178
	<i>Equitalia Spa</i>	198.637	2.374	5.460	195.551	
	<i>Comunità Europea Int. 08147 (sisma)</i>	189.048			189.048	
	<i>Comunità Europea Int. 10123 (sisma)</i>	43.628			43.628	
	<i>Comunità Europea Int. 08149 (sisma)</i>	135.083			135.083	
	<i>Comunità Europea Int. 08150 (sisma)</i>	48.941			48.941	
	<i>Comunità Europea Int. 08151 (sisma)</i>	100.000			100.000	
	<i>Comunità Europea Int. 08152 (sisma)</i>	87.062			87.062	
	<i>Comunità Europea Int. 08153 (sisma)</i>	117.468			117.468	
	<i>Comunità Europea Int. 08154 (sisma)</i>	501.746			501.746	
	<i>Comunità Europea Int. 08155 (sisma)</i>	154.522			154.522	
	<i>Comunità Europea Int. 08156 (sisma)</i>	104.060			104.060	
	<i>ministero degli interni</i>	437.364	0	0	437.364	
	<i>inail per versamenti</i>	0	0	0	0	
	<i>Banca/Poste Italiane</i>	23	1	23	1	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	2.310	0	0	2.310	0
	<i>enti pubblici</i>	2.310	0	0	2.310	
					
BA710	Altri crediti diversi	506.653	722.272	495.635	733.291	722.138
	<i>verso dipendenti</i>	3.638	4.120	3.638	4.120	
	<i>fatture da emettere c/privati</i>	55.426	47.736	43.634	59.528	59.528
	<i>verso dipendenti per trattenute c/anticipi</i>	2.306	3.116	3.080	2.343	
	<i>depositi cauzionali in denaro</i>	0	7.320	0	7.320	0
	<i>note di accredito da emettere</i>	0	-2.630	0	-2.630	
	<i>fatture da emettere v/altri</i>	445.284	662.610	445.284	662.610	662.610

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

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO EMR)
allegato al PG/2017/0334973 del 05/05/2017 11:03:19



CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente
	Crediti v/Stato - altro:
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:
	CREDITI V/STATO - RICERCA
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE
	TOTALE CREDITI V/STATO

Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
0	0	0	0
0	0	0	0
0			0
0			0
0			0
0			0
0			0
0			0
0	0	0	0
0	0	0	0
0			0
0			0
0			0
0			0
0			0
0			0
0	0	0	0

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

240.000	61.359	215.894	85.465
240.000	61.359	215.894	85.465
0			0
0			0
0			0
0			0
240.000	61.359	215.894	85.465
0			0
0			0
0			0
0			0
0	0	0	0
0			0
0			0
0			0
0			0
0			0
240.000	61.359	215.894	85.465

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

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO EMR)
 allegato al PG/2017/0334973 del 05/05/2017 11:03:19

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo Svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.450.389	84.356	0	2.534.745
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.450.389	84.356		2.534.745
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.450.389	84.356	0	2.534.745
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/ALTRI	645.446	160.286	121.481	684.252
ABA670	Crediti v/clienti privati	369.665	45.318	121.481	293.502
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	275.782	114.968	0	390.750
	<i>fondo svalutazione crediti verso amministrazioni pubbliche diverse</i>	275.782	114.968	0	390.750
	.....				0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D. Lvo 56/2000	0				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0				
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0				0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0				0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0				0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0	0	151.035
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	151.035
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	2.086.311	100.000	3.487.799	898.517	11.599.107
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	796.182	60.000	3.457.799	814.291	11.549.107
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente Addizionale IRPEF	0	0	0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	735.889	60.000	3.457.799	60.000	11.549.107
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	60.293	0	0	754.291	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	40.000	0	0	50.000
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.290.130	0	30.000	84.225	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	260.285	451.856	0	434.747	1.198.481
	integrazione tariffaria	0	0	0	0	0
	giovani ricercatori	260.285	451.856	0	434.747	1.198.481
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	3.988.180	0	2.646.674	16.323.870	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	3.988.180	0	2.646.674	16.323.870	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.334.776	551.856	6.134.473	17.657.134	12.797.588

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	3.401
	V/ COMUNE DI MODENA	0	0	0	0	3.401
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.491.227	700.507	882.468	357.016	11.172.555
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	265.226	0	0
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.491.227	700.507	617.242	357.016	11.172.555
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	4.093	0	1.668	123	139.327
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.495.320	700.507	884.136	357.139	11.311.882
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA620	Credit v/enti regionali:	0	0	0	0	0
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
ABA640	Credit v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	244.471
	IRES	0	0	0	0	232.608
	IVA split	0	0	0	0	11.863
	CREDITI V/ALTRI	52.748	19.290	360.453	466.576	4.365.265
ABA670	Credit v/clienti privati	0	0	0	0	0
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	48.785	1.717.978	46.525	35.219.833	2.628.404
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	5.753			33.782.950	799.689
	amministrazioni del settore statale	0	0	0		0
	sisma 2014	0	0	0		0
	settore pubblico allargato	0	0	4.644	16.491	35.157
	università mo	43.032	40.870	41.881	983.028	1.194.694
	Ministero della Salute	0		0	0	0
	università mo	0	0	0	0	12.679
	fatture da emettere settore pubblico allargato	0	0	0	0	450.007
	fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	136.178
	credito v/Ministero dell'Interno	0	0	0	437.364	0
	credito v/Inail per versamenti	0	0	0	0	0
	Equitalia Spa	0	195.551	0	0	0
	Comunità Europea Int. 08147 (sisma)	0	189.048	0	0	0
	Comunità Europea Int. 10123 (sisma)	0	43.628	0	0	0
	Comunità Europea Int. 08149 (sisma)	0	135.083	0	0	0
	Comunità Europea Int. 08150 (sisma)	0	48.941	0	0	0
	Comunità Europea Int. 08151 (sisma)	0	100.000	0	0	0
	Comunità Europea Int. 08152 (sisma)	0	87.062	0	0	0
	Comunità Europea Int. 08153 (sisma)	0	117.468	0	0	0
	Comunità Europea Int. 08154 (sisma)	0	501.746	0	0	0
	Comunità Europea Int. 08155 (sisma)	0	154.522	0	0	0
	Comunità Europea Int. 08156 (sisma)	0	104.060	0	0	0
	Banca/Poste Italiane	0	0	0	0	1
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	2.310	0	0	0
	V/ENTI PUBBLICI	0	2.310	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	733.291
	V/DIPENDENTI	0	0	0	0	0
	FATTURE DA EMETTERE V/PRIVATI	0	0	0	0	59.528
	NOTE ACCREDITO DA EMETTERE V/PRIVATI	0	0	0	0	-2.630
	CREDITI V/ DIPENDENTI PER TRATTENUTE	0	0	0		2.343
	CREDITI V/DIPENDENTI CONTO ANTICIPI	0	0	0	0	4.120
	DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0	7.320
	FATTURE DA EMETTERE V/ALTRI / IN AUTOMATICO	0	0	0	0	662.610

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

CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE		0	0
Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0
<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D. Lvo 56/2000</i>	0		
<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>	0		
<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	0		
<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	0		
<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	0		
<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	0		
Crediti v/Stato - altro:		0	0
<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	0		
CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0
CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0
Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	0		
<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	0		
Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
CREDITI V/PREFETTURE	151.035		
TOTALE CREDITI V/STATO	151.035	0	0

CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	11.548.962	5.972.174	650.598
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:		4.645.629	482.789
<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	0		
<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	0		
<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	11.548.962	3.831.044	482.789
<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	0	0	0
<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>		814.584	0
<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>			
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		90.000	
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	1.236.545	167.809
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	1.198.481	886.603	260.285
<i>integrazione tariffaria</i>			
<i>giovani ricercatori</i>	1.198.481	886.603	260.285
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	22.958.724	0
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0	22.958.724	0
Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0
Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:		0	0
<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	0	0	0
<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0	0	0
<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	0	0	0
TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	12.747.443	29.817.500	910.883

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



CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
CREDITI V/COMUNI	3.401	0	0
<i>comune di modena</i>	3.401	0	0
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.172.556	7.431.218	0
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione		265.226	0
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione		0	0
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	11.172.556	7.165.991	0
Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	139.327	3.315	2.570
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	11.311.883	7.434.532	2.570
CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0
Crediti v/enti regionali:	0	0	0
.....			
Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
.....			
Crediti v/altre partecipate:	0	0	0
.....			
CREDITI V/ERARIO	244.471	0	0
<i>Credito verso Erario per Ires</i>	232.608	0	0
<i>iva split</i>	11.863	0	0
CREDITI V/ALTRI	6.927.271	38.709.623	24.564
Crediti v/clienti privati	4.365.265	876.813	22.254
Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
.....			
Crediti v/altri soggetti pubblici	1.828.715	37.832.810	0
<i>amministrazioni del settore statale</i>	0	34.588.392	0
<i>sisma 2014</i>	0	0	0
<i>settore pubblico allargato</i>	35.157	21.135	0
<i>università mo</i>	1.194.694	1.108.810	0
<i>Ministero della Salute</i>	0	0	0
<i>università mo</i>	12.679	0	0
<i>fatture da emettere settore pubblico allargato</i>	450.007	0	0
<i>fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche</i>	136.178	0	0
<i>crediti v/Ministero dell'interno</i>		437.364	
<i>crediti v/Inail per vers. acconto</i>	0	0	0
<i>Equitalia Spa</i>		195.551	0
<i>Comunità Europea Int. 08147 (sisma)</i>		189.048	0
<i>Comunità Europea Int. 10123 (sisma)</i>		43.628	0
<i>Comunità Europea Int. 08149 (sisma)</i>		135.083	0
<i>Comunità Europea Int. 08150 (sisma)</i>		48.941	0
<i>Comunità Europea Int. 08151 (sisma)</i>		100.000	0
<i>Comunità Europea Int. 08152 (sisma)</i>		87.062	0
<i>Comunità Europea Int. 08153 (sisma)</i>		117.468	0
<i>Comunità Europea Int. 08154 (sisma)</i>		501.746	0
<i>Comunità Europea Int. 08155 (sisma)</i>		154.522	0
<i>Comunità Europea Int. 08156 (sisma)</i>		104.060	0
<i>crediti v/banche e poste italiane</i>	1	0	0
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	2.310
<i>Aifa</i>		0	2.310
Altri crediti diversi	733.291	0	0
<i>fatture da emettere c/privati</i>	59.528	0	0
<i>note accredito da emettere c/privati</i>	-2.630	0	0
<i>verso dipendenti per trattenute c/anticipi</i>	2.343	0	0
<i>verso dipendenti</i>	4.120	0	0
<i>depositi cauzionali in denaro</i>	7.320		
<i>fatture da emettere v/altri</i>	662.610	0	0

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



DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in com- pensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI RIMINI	0		
AZIENDA USL DI PARMA	22.296		16.686
AZIENDA USL DI PIACENZA	13.521		235.364
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	0		197.224
AZIENDA USL DI CESENA	0		0
AZIENDA USL DI BOLOGNA	159.114		304.860
AZIENDA USL DI FORLI'	0		0
AZIENDA USL DI FERRARA	53.248		1.737
AZIENDA USL DI IMOLA	17.046		56.672
AZIENDA USL DI RAVENNA	0		0
AZIENDA USL DI MODENA	0		16.485.418
AZIENDA USL ROMAGNA	0		18.853
AZIENDA OSPEDALIERA REGGIO EMILIA			319.270
AZIENDA OSPEDALIERA FERRARA			63.451
AZIENDA OSPEDALIERA PARMA			69.549
AZIENDA OSPEDALIERA BOLOGNA			347.798
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI			221.667

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



CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti
	INT. AP21
	INT. AP22
	INT. AP19Bis
	INT PB3
	INT S15
	INT S13
	INTS14
	INT. M10
	INT PNEUMOLOGIA
	INT. L14
	INT. 004
	INT. 219
	INT. 221
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione
	<i>Inserire dettaglio</i>
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite
	<i>contributi a ripiano perdite</i>
	<i>contributi a ripiano perdite</i>
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005
	<i>Inserire dettaglio</i>
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti

Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
		0	0	0	0	0
dd Rer 12259/2014			2268122		-2.018.537	249.585
dd Rer 12259/2014			1000000		-759.410	240.590
dd Rer 14769/2014			2270000		-113.500	2.156.500
Rer 2015/17515			8.882.327		0	8.882.327
Rer 2015/17515			6.191.546		0	6.191.546
Rer 2015/18971			520.000		0	520.000
Rer 2015/678742			730.000		0	730.000
2011			858.437	0	0	858.437
2012		1.423.125	244.234	0	-192.333	51.901
2012		0	2.790.000	0	-2.326.540	463.460
680-2012		0	150.000	0	-150.000	0
2012		2.007.359	2.446.424	0	-210.797	2.235.627
2012			1.172.427	0	-793.675	378.752
0	0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
DGR/2016/1366				9.000.000	-9.000.000	0
DL/2015/2208		0	584.363		-584.363	0
0	0	0	0	0	0	0
			0			0
0	0	0	0	0	0	0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	<p>Nel corso dell'esercizio sono state effettuate le seguenti svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante:</p> <ul style="list-style-type: none"> • crediti vantati nei confronti di privati per azioni di rivalsa (20%), rimborsi di polizze elettroniche (20%) e altro in contenzioso (100%). La svalutazione ammonta a 45.318,05 euro; • crediti per ricoveri e prestazioni ambulatoriali a STP – onere di degenza 8, ENI, PSU e comunitari: è stata effettuata una svalutazione prudenziale pari al 20% per un importo complessivo di 84.355,77 euro; • crediti verso aziende sanitarie extra Regione per mobilità extraregionale anno 2016: è stata effettuata una svalutazione pari a 61.359,00 (0,33%), corrispondente all'andamento delle contestazioni che mediamente vengono accolte; • crediti vantati verso Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia per gli anni 2015/2016 (100% delle voci in contestazione) e verso Prefettura (20%) per ricoveri stranieri, per un importo complessivo di 114.968,18 euro. <p>I crediti svalutati rientrano tra le tipologie di crediti svalutabili riconosciute dalla Linea Guida Regionale "I fondi per rischi ed oneri". La percentuale del 20% è stata ricavata dalla tabella esemplificativa riportata nella Linea Guida stessa in riferimento ai crediti aventi un'anzianità superiore a 12 mesi ed inferiore a 24 mesi.</p>
--------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	L'ammontare dei crediti verso regione, verso aziende sanitarie infraregionali e verso UNIMORE è stato oggetto di riconciliazione nel corso dell'esercizio.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate									
	Partecipazioni in imprese collegate									
	Partecipazioni in altre imprese									
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni									
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI									

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

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

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:									
	...									
	Partecipazioni in imprese collegate:									
ABA730	...									
	Partecipazioni in altre imprese:									
	...									
ABA740	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)									
	...									
	...									

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	



9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	29.600		-1.200	28.400
ABA770	Istituto Tesoriere	0	0	0	0
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	13.220	17.109	-13.220	17.109

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI		Al 31 dicembre 2016, le disponibilità di cassa economale risultano a 0. La voce "Cassa" si riferisce ai fondi cassa detenuti dai cassieri dell'Azienda.

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
		0	0
...			
...			

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1700	RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	13.934	0
BA2030	RISCONTI ATTIVI PER CANONI DI NOLEGGIO	8.456	0
BA1740	RISC.ATTIVI X ABBONAMENTI	6.980	0
...			

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Ri-classificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					22.001.552	0	0	-1.837.316	0	20.164.235		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					22.001.552	0	0	-1.837.316	0	20.164.236		
PAA030	Da Stato:					42.894.470	0	0	-1.541.767	0	41.352.703	40.280.090	42.894.470
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					42.894.470	0	0	-1.541.767	0	41.352.703	40.280.090	42.894.470
	... assegnati a partire dall'1/1/2013					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA070	Da Regione:					70.429.394	0	0	-1.322.301	1.226	69.108.319	14.525.766	17.129.203
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					13.513.389	0	0	-753.590	1.226	12.761.025	12.139.591	13.275.389
	... assegnati a partire dall'1/1/2013	3.866.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 449 corpo G	3.866.000	0	0	0	0	3.866.000	0	95.405
		9.500.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 450 corpo E	9.500.000	0	0	0	0	9.500.000	0	151.046
		4.960.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 451 corpo C	4.960.000	0	0	0	0	4.960.000	0	95.343
		5.235.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 453 corpo H-D1	5.235.000	0	0	0	0	5.235.000	0	107.743
		10.700.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 454 Materno-Infantile	10.700.000	0	0	0	0	10.700.000	0	130.123
		1.300.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 455 corpo D	1.300.000	0	0	0	0	1.300.000	0	91.506
		2.268.122	2014	DD RER 2014/12259	int. AP21	2.066.332	0	0	-288.076	0	1.778.256	1.816.748	1.768.953
		1.000.000	2014	DD RER 2014/12259	int. AP22	696.517	0	0	-202.991	0	493.527	455.927	1.000.000

		2.270.000	2014	DD RER 2014/14769	int. AP19 BIS	2.270.000	0	0	0	0	2.270.000	113.500	0
		8.882.327	2015	DD-RER 2015/17515	int PB3	8.882.327	0	0	0	0	8.882.327	0	0
		6.191.546	2015	DD-RER 2015/17515	int S15	6.191.546	0	0	0	0	6.191.546	0	0
		518.283	2015	DD-RER 2015/18791	int S13	518.283	0	0	-3.435	0	514.848	0	121.657
		730.000	2015	DD-RER 2015/678742	int S14	730.000	0	0	-74.209	0	655.791	0	292.038
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					14.598.907	0	0	-86.670	0	14.512.236	13.334.024	12.789.626
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013						0	0	0	0	0	0	0
	... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)	1.890.477	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	1.750.121	0	0	-56.143	0	1.693.978	1.701.429	1.871.422
		436.277	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	436.277	0	0	0	0	436.277	392.649	433.297
		1.350.826	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	1.350.826	0	0	0	0	1.350.826	1.215.743	1.350.826
		489.409	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	489.409	0	0	0	0	489.409	440.468	489.433
		1.000.000	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	900.000	547.336
		870.619	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	870.619	0	0	0	0	870.619	783.557	833.205
		1.174.684	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	1.174.684	0	0	0	0	1.174.684	1.057.216	1.174.684
		5.017.464	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	5.017.464	0	0	0	0	5.017.464	4.515.718	3.526.607
		1.545.225	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	1.545.225	0	0	0	0	1.545.225	1.390.703	1.545.225
		1.040.601	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	964.282	0	0	-30.528	0	933.754	936.541	1.017.591
AA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					15.858.636	0	4.008.306	-1.195.468	0	18.671.473	4.843.872	12.497.275
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					0	0	0	0	0	0	0	0

	... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)	489.185	2012	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - prima quota 20%	2.526.892	0	0	-154.358	0	2.219.858	2.562.892
		392.455	2013	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	magazzino economico - prima quota 20%	2.526.892	0	0		0	2.219.858	2.562.892
		392.455	2013	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	magazzino economico - seconda quota 20%		0	0	-152.676	0		
		721.280	2013	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - seconda quota 20%	2.526.892	0			0	2.219.858	2.562.892
		949.032	2013	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - prima quota 40%		0	0		0		
		392.455	2014	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	magazzino economico - terza quota 20%		0	0		0		
		520.890	2014	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - terza quota 20%	5.633.156	0	0		0	5.633.156	5.633.156
		954.890	2014	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - seconda quota 40%		0		-231.415	0		
		1.735.666	2014	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - prima quota 60%	5.633.156	0	0		0	5.633.156	5.633.156

		2.524.475	2014	DGR 1735/2014	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sa- nitarie, arredi pc			0	0	0				
		962.103	2013	sisma 2012	manutenzione straordinaria, attrezzature sa- nitarie	713.326		0	0	-162.948	0	550.378	713.326	713.326
		3.095.735	2015	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sa- nitarie, arredi pc prima quota 80%	2.854.716		0		-127.488	0	2.727.228		2.854.716
		399.381	2015	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manu- tenzione straor- dinaria, attrez- zature sanita- rie, arredi pc - prima quota 80%			0			0			
		763.343	2015	sisma (da assi- curazione)	manutenzione straordinaria	763.343		0	0	-2.441	0	760.902	763.343	0
		2.598.533	2015	sisma (da assi- curazione)	edificio materno infantile	2.598.533		0	0		0	2.596.092	2.598.533	0
		275.982	2015	sisma 2014	investimenti di- versi	275.982		0	0	-336	0	275.646	275.982	162.755
		124.256	2015	progetti Re- gione / Univer- sità	attrezzature sa- nitarie	101.817		0	0	0	0	101.817	101.817	0
		22.291	2015	progetti Re- gione / Univer- sità	attrezzature sa- nitarie	22.123		0	0	0	0	22.123	22.123	0
		199.723	2015	sisma 2014	attrezzature sanitarie	221.040		0	0	-122.347	0		221.040	199.723
		182.579	2015	sisma 2014	attrezzature sanitarie			0	0		0	98.693		182.579
		188.128	2015	sisma 2015	attrezzature sanitarie	147.708		0	0	-5.993	0	141.715	147.708	188.128
		4.008.306	2016	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sa- nitarie, arredi pc - 100%	0		0	0	4.008.306	- 235.466,71	3.772.839		4.008.306

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2015 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	1.169.391	1.142.092	1.106.547	1.071.002
Incrementi	0	0	0	0
Utilizzi	-27.299	-35.545	-35.545	-35.545
Valore finale	1.142.092	1.106.547	1.071.002	1.035.457

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2012 e precedenti	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	0	0	0	0
Incrementi	0	0	0	0
Utilizzi	0	0	0	0
Valore finale	0	0	0	0

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

I movimenti dell'esercizio del Patrimonio Netto sono così determinati:

- 1. utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio ---> la somma di € 6.480.478 corrisponde al totale indicato alla voce AA0980 del Conto Economico ed è interamente costituita dalle sterilizzazioni effettuate nell'esercizio;*
- 2. altre variazioni ---> l'importo di 1,226 euro corrisponde ad una rettifica per corretta imputazione al conto; l'importo di 9.000.000 euro corrisponde al ripiano perdite pregresse di cui a DGR 1366/2016.*

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	<p>Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti erogati da:</p> <ul style="list-style-type: none">• Privati - n. 1 apparecchiatura per il controllo dei parametri vitali da destinare al Day Hospital del Centro Oncologico Modenese. Valore commerciale € 3.000,00.• Associazione Modenese "La nostra Voce" - n. 1 video-rino-laringoscopio, pal, per impiego con telecamera SL II cod 20213011 e telepack 20043011-020 da destinare al reparto Otorinolaringoiatria. Valore commerciale € 38.500,00.• Privati - n. 1 ecografo Samsung modello HM70, provvisto di sonda cardiologica, da destinare alla Struttura Complessa Malattie Apparato Respiratorio. Valore commerciale € 37.000,00.• Associazione Nazionale Alpini di Modena - n. 51 poltrone "Simplex 1" a favore del Day Hospital C.O.M. - sala d'attesa. Valore commerciale € 11.199,60 IVA inclusa.• Associazione "Il Cesto di ciliegie" - n. 1 software C-View modulo 2D sintetizzato da immagini 3D da destinare al Dipartimento Interaziendale ad attività integrata Diagnostica per immagine. Valore commerciale € 15.000,00.• Associazione "PROZETESIS" - n. 1 endoscopio rigido per intervento di Videotoroscopia del valore commerciale di € 8.500,00 iva compresa e n. 1 scanner per Imaging ecografico CONVEXN WI-FI del valore commerciale di € 3.600,00 iva compresa, da destinare alla struttura complessa di chirurgia toracica. Valore totale della donazione € 12.100,00.• Associazione Rotary Club Modena L.A. Muratori - 1 sistema per ecografia oculare modello "COMPAT TOUCH UBM" del valore commerciale di € 12.200,00 iva compresa da destinare alla struttura complessa di oftalmologia.• Privati ex eredità - n. 3 immobili per un valore complessivo di € 58.233,42 e arredi vari per un valore complessivo di € 890.• Privati - somme varie con le quali sono state acquistate attrezzature sanitarie per € 12.392,39 e attrezzature informatiche per € 1.932,48.
-------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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



12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0				0
PBA010	FONDI PER RISCHI:	4.588.144	6.846.847	-104.138	-5.377.609	5.953.244
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali (indennizzi e/o risarcimenti cause promosse da terzi)	0	0	0	0	0
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	979.000	323.326	0	-51.892	1.250.434
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	167.000	2.004.000	0	-43.500	2.127.500
PBA060	Altri fondi rischi:	3.442.144	4.519.521	-104.138	-5.282.217	2.575.310
	FONDO AUTOTUTELA GIUDIZIARIA	113.270	0	-100.138	-13.132	0
	FONDO REGOLAZIONE PREMI ASS.VI	4.000	0	-4.000		0
	FONDO PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA	2.418.144	4.519.521	0	-5.152.085	1.785.581
	FONDO FERIE	117.000	0	0	-117.000	0
	ALTRI FONDI RISCHI (probabile rimborso contributi già ricevuti)	789.729	0	0	0	789.729
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0				0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0				0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0				0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0				0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0				0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	4.460.553	1.854.931	0	-1.927.865	4.387.619
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	125.740	125.591	0	-79.793	171.539
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.672.323	93.445	-530.590	-789.472	1.445.706
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.662.490	1.635.894	530.590	-1.058.599	2.770.375
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0				0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	4.066.512	1.693.316	129.555	-495.452	5.393.932
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	444.685			444.685
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.066.512	1.248.631	129.555	-495.452	4.949.246
	FONDO VOCI VARIE DEL PERSONALE	1.558.536	297.122	-698.342	-263.205	894.112
	FONDO REGOLAZIONE PREMI ASS.VI	0	0	4.000	-810	3.190
	FONDO INTERESSI DI MORA	914.862	229.426	0	341.294	1.485.582
	FONDO COMITATO ETICO	488.771	18.438	-195.090	-137.547	174.572
	FONDO RICERCA NO PROFIT	225.039	50.826	-274.856	-1.009	0
	FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	0	19.173	25.417	0	44.591
	FONDO MANUTENZIONI CICLICHE	740.967	335.242	0	-193.796	882.413
	FONDO SPESE LEGALI	138.337	60.000	100.138	-240.378	58.097
	FONDO ALPI L.198/12	0	238.403	693.432	0	931.834
	FONDO SOSTEGNO RICERCA	0	0	474.856	0	474.856
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	13.115.210	10.395.094	25.417	-7.800.925	15.734.796

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

	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
Quote Inutilizzate Contribut da Regione Prov.Aut per quota FSR vincolato	2011	70.000	B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	6.330				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	15.200				
			Altri costi: spostati ad altro fondo per corretta imputazione	48.470				
			Totale	70.000	0	0	0	
	2009	11.000	B.1) Acquisti di beni					3.547
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	7.453				
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	7.453	0	0	0	
	2012	35.946	B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		35.946			
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0	35.946	0	0	
	2013	49.118	B.1) Acquisti di beni					8.093
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	3.332	37.693			
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	3.332	37.693	0	0	
2013	57.000	B.1) Acquisti di beni			27.719		29.281	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	0	0	27.719	0		
2014	27.625	B.1) Acquisti di beni					12.066	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		13.459				
		B.6) Costi del personale		2.100				
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	0	15.559	0	0		
2015	29.225	B.1) Acquisti di beni					14.009	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			13.616			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale			1.600			
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	0	0	15.216	0		
2015	55.000	B.1) Acquisti di beni					3.954	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			2.650			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale			20.886	27.510		
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	0	0	23.536	27.510		

2015	60.000	B.1) Acquisti di beni			29.720		0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			3.000		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)				27.280	
		Totale	0	0	32.720	27.280	
2016	60.000	B.1) Acquisti di beni					42.310
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)				17.690	
		Totale	0	0	0	17.690	
2016	85.000	B.1) Acquisti di beni					56.998
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				3.000	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				0	
		Altri costi (dettagliare)				25.002	
		Totale	0	0	0	28.002	
2016	24.250	B.1) Acquisti di beni					1.281
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				20.069	
		B.6) Costi del personale				2.900	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	22.969	
TOTALE	564.164	TOTALE	80.785	89.198	99.191	123.451	171.540

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
2011	2.636.422	B.1) Acquisti di beni	424.223	157.386	198.962	7.961	195.050
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	493.512	13.959			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	102.958				
		B.6) Costi del personale	195.444	286.922	147.588	41.913	
		Altri costi trasferimenti ad az. sanit. - economie		58.122	27.426	284.996	
		Totale	1.216.136	516.388	373.976	334.871	
2012	1.196.792	B.1) Acquisti di beni	131.863	23.149	48.672	22.391	184.368
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	81.540	76.250	53.515	12.566	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	158.162	86.353	127.134	115.896	
		Altri costi trasferimenti ad az. sanit. - economie		50.322		24.612	
		Totale	371.565	236.074	229.320	175.466	
2012	71.696	B.1) Acquisti di beni		6.710			3.572
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	32.164	19.242	10.007		
		Altri costi economia					
		Totale	32.164	25.952	10.007	0	
2013	616.069	B.1) Acquisti di beni		144.349	55.590		249.782
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		21.686		24.475	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		104.520	15.667		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale		270.556	71.257	24.475	
2013	540.506	B.1) Acquisti di beni				26.535	455.438
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	44.766		13.768		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	44.766	0	13.768	26.535	
2014	175.016	B.1) Acquisti di beni			13.517		36.426
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		16.287		94.786	
		Altri costi: costi amministrativi			4.900	9.100	
		Totale		16.287	18.417	103.886	

2015	163.349	B.1) Acquisti di beni			5.814		49.991
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			13.115		
		B.6) Costi del personale			71.470	21.771	
		Altri costi: costi amministrativi			1.187		
		Totale			91.587	21.771	
2015	280.104	B.1) Acquisti di beni				40.305	177.634
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				2.503	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				59.661	
		Altri costi: costi amministrativi					
		Totale				102.470	
2015	530.590	B.1) Acquisti di beni					292.679
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				23.144	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				2.460	
		B.6) Costi del personale				69.166	
		Altri costi: costi amministrativi				143.140	
		Totale				237.911	
2016	98.100	B.1) Acquisti di beni					93.445
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi: costi amministrativi				4.655	
		Totale				4.655	
2016	1.832.652	B.1) Acquisti di beni					1.544.224
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				21.002	
		Altri costi: costi amministrativi				267.426	
		Totale				288.428	
TOTALE	8.141.297	Totale	1.664.631	1.065.257	808.333	1.320.466	3.282.609

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



ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2013 e prece- denti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
2011	3.251.250	B.1) Acquisti di beni	1.216.949	19.680	39.695		44.854
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.116.352	5.792			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	11.399				
		B.6) Costi del personale	162.148	90.913	29.572		
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti- restituzione regione per mancato utilizzo		441.175	699	72.022	
		Totale	2.506.849	557.560	69.965	72.022	
2012	3.851.617	B.1) Acquisti di beni	71.201	206.188	252.745	148.545	361.634
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.246.957	11.917	5.105	15.936	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	345.265	161.156	138.905	106.030	
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti		285.270	197.975	296.789	
		Totale	1.663.423	664.530	594.730	567.301	
2013	1.620.383	B.1) Acquisti di beni			23.220	59.745	411.263
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				4.035	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		50.465	94.408	25.566	
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti		627.824	286.639	37.220	
		Totale	0	678.288	404.266	126.566	
2014	78.850	B.1) Acquisti di beni					24.050
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti				54.800	
		Totale				54.800	
2016	103.058	B.1) Acquisti di beni					91.670
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				6.235	
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti				5.153	
		Totale				11.388	
TOTALE	8.905.158	TOTALE	4.170.271	1.900.378	1.068.961	832.076	933.471

ab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
Quote Inutilizzate contributi incolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					0	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale						
TOTALE			TOTALE					0

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

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, sottoposti al Collegio Sindacale in data 12 aprile 2017:

- **FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE:** il fondo si basa sull'analisi delle cause in corso con dipendenti o ex dipendenti dell'Azienda, condotta dalla Segreteria Generale e circolarizzata con gli studi legali a cui le cause sono state affidate. La quantificazione del rischio è stata effettuata dall'Ufficio Legale e confrontata con le relazioni fornite dagli avvocati esterni. Al 31 dicembre 2016 l'unica causa in essere è quella presentata da numerosi docenti e ricercatori universitari per accertare il diritto all'equiparazione stipendiale e ottenere sia il trattamento perequativo (De Maria) sia il trattamento integrativo (D. Lgs. 517/99) dalla data del protocollo attuativo locale del 12.5.2000. Allo stato attuale, il giudice del lavoro ha celebrato la prima udienza che, per tutti i ricorsi, si è conclusa con il rigetto delle istanze istruttorie dei ricorrenti e la fissazione dell'udienza di discussione per dicembre 2018. L'Azienda, pur ritenendo l'azione infondata, in relazione alla difficile previsione di una conclusione in merito e di una sua quantificazione, ha ritenuto prudentiale continuare nell'accantonamento del 20% della somma complessiva (oneri compresi), in continuità con lo scorso esercizio, ritenendolo congrua a coprire il rischio insito nella controversia, alla luce anche della considerazione che un eventuale pagamento non potrà che avvenire ratealmente.
- **FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE):** fondo istituito nel 2015 e derivante dalla DGR 1889/2015, che ha ammesso il Policlinico alla fase sperimentale regionale per la gestione diretta dei sinistri (cosiddetta autoassicurazione) a decorrere dal 1° dicembre 2015. La sperimentazione prevede che l'Azienda faccia fronte in prima persona ai sinistri entro i 250 mila euro, mentre per i risarcimenti assicurativi di seconda fascia (oltre la soglia dei 250 mila euro) viene costituito un fondo regionale denominato "Fondo risarcimento danni da responsabilità civile". Per quantificare questi importi, è stato approntato uno studio tecnico estrapolando i dati dalla statistica AM TRUST, per calcolare la possibile esposizione media annua dell'Azienda e il possibile conseguente accantonamento regionale. Dall'analisi è emerso che per i sinistri entro i 250 mila euro, il Policlinico deve accantonare su base annua 2 milioni di euro (la Regione 1,5 milioni di euro) e così è stato fatto per l'anno in corso.

- **FONDO AUTOTUTELA GIUDIZIARIA:** in applicazione della Linea Guida regionale sui Fondi Rischi e Oneri, il fondo è stato chiuso. L'importo presente al 31.12.2016 è stato trasferito al Fondo spese legali, già presente in bilancio.
- **FONDO REGOLAZIONE PREMI ASSICURATIVI:** il fondo è stato utilizzato per un importo minimo, così come altrettanto minimo è l'importo che potrà venire avanti nel corso del 2017. Pertanto, non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti, essendo sufficiente la disponibilità al 31.12.2016;
- **FONDO PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA:** dopo il fallimento di FARO Assicurazioni è stato costituito un fondo rischi per coprire i sinistri di ammontare compreso nelle franchigie assicurative previste dai diversi contratti assicurativi (QBE, AM TRUST, oltre a FARO). L'accantonamento è conseguente all'analisi puntuale effettuata dal servizio Affari Generali delle richieste di risarcimento aperte al 31.12.2016 e definibili a breve. Con esclusivo riferimento a FARO Assicurazioni, le quote eccedenti la franchigia sono anticipate dall'Azienda e oggetto di specifico rimborso da parte della Regione che ha istituito un apposito fondo.
- **FONDO FERIE:** in applicazione della Linea Guida regionale sui Fondi Rischi e Oneri, questo fondo è stato chiuso ad insussistenze del passivo.
- **ALTRI FONDI RISCHI:** in questo fondo sono stati allocati due importi derivanti da rimborsi già ricevuti dall'Azienda a seguito degli eventi sismici del 2012, ma che potrebbero essere oggetto di restituzione.
- **QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:** si tratta di importi derivanti da contributi o altri finanziamenti vincolati a programmi di ricerca. L'accantonamento, come da indicazioni regionali, viene effettuato calcolando la differenza tra quanto assegnato e quanto speso nell'anno. La quota così accantonata, l'anno successivo, viene riportata tra i ricavi (nei conti chiamati "Utilizzo contributi anni precedenti") e, qualora non spesa (i progetti di ricerca possono avere durata pluriennale) viene nuovamente accantonata.
- **FONDO VOCI VARIE DEL PERSONALE:** trattasi di un accantonamento destinato al pagamento di competenze 2016 di natura variabile (incentivazione al personale del servizio Attività Tecniche e Patrimoniali ai sensi della Lg. 109/94, fondi destinati al personale dipendente per l'attività di libera – professione in regime di degenza, altro residuale), per le quali, all'atto della stesura del

bilancio, non si conosce con certezza né l'ammontare (che è stato pertanto stimato direttamente dai servizi competenti) né il singolo debitore. Nel 2016, in applicazione della Linea Guida regionale sui Fondi Rischi e Oneri, è stata decurtata da questo fondo la quota maturata al 31.12 dell'accantonamento ex Legge Balduzzi e trasferita ad un Fondo specifico di nuova apertura.

- **FONDO INTERESSI DI MORA:** l'accantonamento è stato effettuato prendendo l'importo delle fatture pagate in ritardo, moltiplicandolo per i giorni medi di ritardo (vedi Attestazione sui tempi di pagamento, firmata dal Direttore Generale, pubblicata sul sito aziendale e allegata alla Relazione sulla Gestione) e applicando il tasso in vigore ai sensi del D. Lgs. 231/2002.
- **FONDO COMITATO ETICO:** serve per far fronte alle eventuali, future richieste di impiego degli utili conseguiti fino ad oggi da questa associazione. L'importo viene annualmente movimentato sulla base delle risultanze del prospetto economico elaborato dal servizio Bilancio e Finanze.
- **FONDO RICERCA NO PROFIT:** era stato attivato nel 2008, in ottemperanza della Delibera aziendale n. 49 del 26 marzo 2008. E' alimentato dal 5% sul fatturato di tutte le sperimentazioni commerciali autorizzate dal Direttore Generale. Nel corso del 2016, la Regione, sulla base di quanto previsto dal decreto ministeriale 17/12/2004 ("...i direttori generali sono esortati a riconoscere la ricerca no-profit come parte integrante dell'assistenza...a tale scopo possono istituire un fondo alimentato da finanziamenti afferenti alla struttura sanitaria, compresi quelli provenienti da contratti con aziende farmaceutiche...") ha istituito un nuovo conto denominato "FONDO A SOSTEGNO DELLA RICERCA". Per adeguarci alle disposizioni regionali si è provveduto a trasferire la disponibilità presente nel Fondo in oggetto al nuovo Fondo. Nel 2016, si è aggiunto un importante accantonamento, derivante dalla destinazione di quota parte dell'utile maturato dal Comitato Etico alla ricerca no profit.
- **FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI:** in applicazione della Linea Guida regionale sui Fondi Rischi e Oneri, è stato aperto un nuovo fondo, nel quale sono confluiti gli importi dovuti agli organi istituzionali (Direttore Generale e Collegio Sindacale) quale incentivazione. Gli importi non ancora liquidati sono stati trasferiti dal conto di "Debito verso dipendenti per incentivazione"; ad essi si sono aggiunti i nuovi importi maturati nel 2016.
- **FONDO MANUTENZIONI CICLICHE:** il fondo è stato alimentato dall'accantonamento riferito ad interventi di manutenzione sull'edificio funzionale all'espletamento dei servizi alberghieri (ana-

logo a quanto effettuato l'anno scorso) e dall'accantonamento destinato a finanziare il programma triennale di manutenzione ordinaria delle aree comuni del Policlinico, varato dalla Direzione Generale con il nome di "Progetto Decoro".

- **FONDO SPESE LEGALI:** il fondo, che raccoglie anche le somme accantonate nel Fondo autotutela giudiziaria ora chiuso, contiene gli accantonamenti necessari a coprire spese legali sorte nel corso del 2016 o in anni precedenti. L'importo è stato individuato sulla base delle comunicazioni dell'Ufficio Affari Legali.
- **FONDO ALPI L. 198/12:** in applicazione della Linea Guida regionale sui Fondi Rischi e Oneri, è stato aperto un nuovo fondo, nel quale sono confluiti gli importi, è stato aperto un nuovo fondo, nel quale sono confluiti gli importi accantonati ai sensi della Legge Balduzzi, precedentemente registrati nel Fondo voci varie del personale. L'accantonamento 2016 è stato effettuato sulla base della comunicazione del servizio aziendale che gestisce l'attività in libera – professione.
- **FONDO RINNOVI CONTRATTUALI:** in applicazione delle indicazioni regionali fornite con nota PG/2017/220206 del 30 marzo 2017, è stato effettuato l'accantonamento previsto dal DPCM 18 aprile 2016 per il rinnovo contrattuale del personale dipendente. L'importo corrisponde allo 0,40% del costo di personale iscritto sul modello ministeriale CE Consuntivo 2015.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		



<p>FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>	<p>NO</p>		
--	-----------	--	--



13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	209.585	12.267	0	221.852
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0	0	0	0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	209.585	12.267	0	221.852

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

Fondo	Criteri di determinazione
Premio operosità medici SUMAI	Il fondo è costituito secondo i criteri di cui all'art. 49 dell'Accordo Collettivo Nazionale 23/3/2005, integrato con l'A. C. N. 29/7/2009. Riguarda n. 2 biologi a tempo indeterminato con rapporto di lavoro convenzionale.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	48.412.378		-3.097.187	45.315.191	0	45.315.191
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0		
	...				0		
	...				0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0		
	...				0		
	...				0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.496.467	74.973	0	1.571.440	0	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0	0	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0			0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.496.467	74.973	0	1.571.440	0	
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0			0		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	38.000	0	38.000	38.000	
	debiti v/comuni	0	38.000	0	38.000	38.000	
	...				0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	33.426.639	49.569.337	-56.543.547	26.452.429	5.874.258	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	7.104.060	1.447.372	-4.222.217	4.329.215	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	26.322.579	48.121.965	-52.321.330	22.123.214	5.874.258	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	75.572	158.781	-122.377	111.976	72.184	0

PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	33.502.211	49.728.118	-56.665.925	26.564.405	5.946.442	
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0		
	.....				0		
	.....				0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0		
	.....				0		
	.....				0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0		

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	43.542.252	117.592.341	-127.842.502	33.292.091	18.394.483	182.341
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	43.542.252	117.592.341	-127.842.502	33.292.091	18.394.483	182.341
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	9.449.763	276.365.440	-278.026.559	7.788.643	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.882.299	52.170.015	-51.717.025	6.335.288	0	0
	DEBITI PER IRES	130.000	120.000	-130.000	120.000		
	DEBITI PER IRAP	1.034.327	7.609.336	-7.600.220	1.043.442		
	DEBITI IRPEF	2.984.325	25.148.060	-25.132.989	2.999.396		
	DEBITI PER IVA	1.733.647	19.292.619	-18.853.815	2.172.450		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.874.368	35.746.504	-35.808.504	6.812.368	0	0
	CONTRIBUTI INAIL	293	198	-297	193		
	CONTRIBUTI INPS	1.845	16.720	-16.742	1.823		
	CONTRIBUTI INPDAP	2.096.959	789.197	-741.332	2.144.824		
	CONTRIBUTI ONAOSI	30.722	58.037	-57.580	31.179		
	FONDO PERSEO	4.031	85.707	-74.794	14.944		
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL	1.251.272	8.865.210	-8.873.466	1.243.016		
	CONTRIBUTI VARI	4.288	27.390	-28.135	3.543		
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	3.484.959	25.904.046	-26.016.159	3.372.846		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	13.647.753	94.869.409	-94.887.450	13.629.711		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.660.665	81.438.352	-81.147.731	7.951.286		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	5.987.088	13.431.057	-13.739.719	5.678.425		
	RITENUTE AI DIPENDENTI	155.362	1.832.650	-1.825.898	162.114		
	DEBITI V/AM. NI PUBBLICHE DIVERSE	2.003.787	1.802.331	-1.567.462	2.238.656		
	DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI	81.958	26.702	0	108.660		
	ACCONTI DA PRIVATI	195.246	188.739	-88.918	295.067		
	ACCONTI DA ENTI PUBBLICI	39.178	0	-39.178	0		
	FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	731.449	698.649	-715.733	714.365	714.365	

FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	17.555	29.298	-17.555	29.297	29.297
CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI	83.915	89.590	-140.270	33.235	
DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	113.939	608.023	-679.916	42.045	
DEBITI V/ UNIVERSITA'	1.500.493	7.994.237	-8.664.790	829.940	
DEBITI V/UNIVERSITA' PER PEREQUAZIONE DOCENTI E RICERCATORI	1.064.206	160.837	0	1.225.043	
DEBITI V/ ECONOMO	0	0	0	0	

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
PDA000	MUTUI PASSIVI	45.315.191	0	0	0	
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			0	0	
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				0	
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0	
	...					
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	
	...					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.175.250	292.098	29.119	0	74.973
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0		0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.175.250	292.098	29.119	0	74.973
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	0	38.000
	fatture da ricevere Comune di Modena					38.000
	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.410.504	968.607	4.390.122	2.843.982	13.839.215
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	4.329.214	0	
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.410.504	968.607	60.907	2.843.982	13.839.215



PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	21.682	2.622	448	1.406	85.819
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.432.186	971.229	4.390.570	2.845.387	13.925.034
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0	0
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
					

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.215.004	651.785	-308.270	973.950	29.759.622
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.215.004	651.785	-308.270	973.950	29.759.622

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	7.788.643
--------	------------------------------------	----------	----------	----------	----------	------------------

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	6.335.288
	DEBITI PER IRES	0	0	0	0	120.000
	DEBITI PER IRAP	0	0	0	0	1.043.442
	DEBITI PER IRPEF	0	0	0	0	2.999.396
	DEBITI PER IVA	0	0	0	0	2.172.450

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	6.812.368
	CONTRIBUTI INAIL	0	0	0	0	193
	CONTRIBUTI INPS	0	0	0	0	1.822
	CONTRIBUTI INPDAP	0	0	0	0	2.144.824
	CONTRIBUTI ONAOSI	0	0	0	0	31.179
	FONDO PERSEO	0	0	0	0	14.945
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL	0	0	0	0	1.243.016
	CONTRIBUTI VARI	0	0	0	0	3.543
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	0	0	0	0	3.372.846

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	928.455	1.334.184	777.408	783.911	9.805.753
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	0	7.951.285
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	928.455	1.334.184	777.408	783.911	1.854.468
	RITENUTE AI DIPENDENTI	0	0	0	0	162.114
	DEBITI V/AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	0	1.519.020	0	174.440	545.196
	DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI	0	22.455	29.187	30.316	26.702
	ACCONTI DA PRIVATI	0	0	0	106.328	188.739
	ACCONTI DA ENTI PUBBLICI	0	0	0	0	0
	FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	0	0	0	0	714.365
	FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	0	0	0	0	29.297
	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI	0	0	0	0	33.236
	DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	0	0	0	0	42.045
	DEBITI V/ UNIVERSITA'	419.114	-418.879	548.945	328.827	-48.065



	DEBITI V/ UNIVERSITA' PER PEREQUAZIONE DOCENTI E RICERCATORI	509.341	211.589	199.276	144.000	160.837
	DEBITI V/ ECONOMO	0	0	0	0	0

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	3.208.146	0	42.107.045
	DEBITI V/STATO	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.571.440	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.571.440	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	38.000	0	0
	debitiv/comune	38.000	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	26.452.429	0	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	4.329.215	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	22.123.215	0	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	111.976	0	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	26.564.405	0	0
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
	.....	0		
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0
	.....	0		
			



CODICE MOD. SP	DEBITI
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
PDA300	Debiti verso altri fornitori

DEBITI PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
33.292.091	0	0
0	0	0
33.292.091	0	0

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE
--------	-----------------------------

7.788.643	0	0
-----------	---	---

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:
	DEBITI PER IRES
	DEBITI PER IRAP
	DEBITI PER IRPEF
	DEBITI PER IVA

6.335.288	0	0
120.000	0	0
1.043.442	0	0
2.999.396	0	0
2.172.450	0	0

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:
	CONTRIBUTI INAIL
	CONTRIBUTI INPS
	CONTRIBUTI INPDAP
	CONTRIBUTI ONAOSI
	FONDO PERSEO
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL
	CONTRIBUTI VARI
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI

6.812.368	0	0
193	0	0
1.822	0	0
2.144.824	0	0
31.179	0	0
14.945	0	0
1.243.016	0	0
3.543	0	0
3.372.846	0	0

PDA340	DEBITI V/ALTRI:
PDA350	Debiti v/altri finanziatori
PDA360	Debiti v/dipendenti
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie
PDA380	Altri debiti diversi:
	RITENUTE AI DIPENDENTI
	DEBITI V/AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE
	DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI
	ACCONTI DA PRIVATI
	ACCONTI DA ENTI PUBBLICI
	FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE
	FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI
	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI
	DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI
	DEBITI V/ UNIVERSITA'
	DEBITI V/ UNIVERSITA' PER PEREQUAZIONE DOCENTI E RICERCATORI
	DEBITI V/ ECONOMO

13.629.710	0	0
0	0	0
7.951.285	0	0
0	0	0
5.678.425	0	0
162.114	0	0
2.238.656	0	0
108.660	0	0
295.068	0	0
0	0	0
714.365	0	0
29.297	0	0
33.236	0	0
42.045	0	0
829.941	0	0
1.225.043	0	0
0	0	0

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo 1 - DEXIA CREDIOP I - Rinegoziato	Diversi investimenti	Dexia Crediop	Autorizzazione alla rinegoziazione: D.G.R. n. 1951 del 28/11/2005	13.336.888	31/12/2023	5.728.661,78	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 0,235 p.p.	Mutuo chirografario
Mutuo 2 - UNICREDIT Banca d'Impresa	Diversi investimenti	UNICREDIT	D.G.R. n. 401 del 03/04/2007	17.000.000	31/12/2027	11.251.585,49	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 0,0589 p.p.	Mutuo chirografario
Mutuo 3 - INTESA SANPAOLO I - ex BIIS I	Diversi investimenti	Intesa Sanpaolo	D.G.R. n. 401 del 03/04/2007	18.000.000	30/06/2029	12.427.091,65	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 1,38 p.p.	Mutuo chirografario
Mutuo 4 - DEXIA CREDIOP II	Diversi investimenti	Dexia Crediop	D.G.R. n. 1214 del 27/07/2009	10.000.000	30/06/2030	7.187.115,36	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 1,05 p.p.	Mutuo chirografario
Mutuo 5 - RTI INTESA SANPAOLO - CA.RI.GE. - ex BIIS II	Diversi investimenti	Intesa Sanpaolo / CARIGE	D.G.R. n. 1409 del 03/10/2011	10.000.000	30/06/2032	8.720.736,47	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 5,99 p.p.	Mutuo chirografario
TOTALE MUTUI						45.315.190,75		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compen- sazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI MODENA	0		12.204.469
AZIENDA USL DI BOLOGNA	0		114.843
AZIENDA USL DI IMOLA	0		12.327
AZIENDA USL DI PARMA	1.428.781		32.255
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2.611.536		8.128.222
AZIENDA USL DI CESENA	0		0
AZIENDA USL DI RIMINI	0		0
AZIENDA USL DI FORLI'	0		0
AZIENDA USL DI RAVENNA	0		0
AZIENDA USL DELLA ROMAGNA	0		69.587
AZIENDA USL DI FERRARA	0		78.225
AZIENDA USL DI PIACENZA	288.898		17.732
AZIENDA OSPEDALIERA DI REGGIO EMILIA			661.920
AZIENDA OSPEDALIERA DI FERRARA			35.003
AZIENDA OSPEDALIERA DI BOLOGNA			540.280
AZIENDA OSPEDALIERA DI PARMA			117.959
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI			110.396

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

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	<p>I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.</p> <p>Le transazioni inerenti debiti v/fornitori di beni e servizi avvengono regolarmente, ma non su base regionale, bensì su iniziativa aziendale.</p>
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	<p>L'ammontare dei debiti verso regione, verso aziende sanitarie regionali e verso UNIMORE è stato oggetto di riconciliazione nel corso dell'esercizio.</p> <p>Il saldo del debito verso Istituto Tesoriere di € 7.788.643 rappresenta per € 7.769.215,51 l'utilizzo dell'anticipazione ordinaria di cassa al 31.12.2016 e per € 19.427,40 la quota di interessi passivi maturati nel 4° trimestre 2016 e non ancora pagati. Il Tesoriere ha presentato il conto riassuntivo dell'anno 2016 in data 5 gennaio 2017.</p> <p>In corso d'anno sono state notificate al Tesoriere, ai sensi della L.</p>

		<p>67/1993, i seguenti atti riguardanti la non sottoponibilità ad esecuzione forzata di somme dovute dal Policlinico di Modena:</p> <p>Determina n. 19 del 4/12/2015</p> <p>Determina n. 4 del 30/3/2016</p> <p>Determina n. 8 del 9/6/2016</p> <p>Determina n. 13 del 28/9/2016</p>
--	--	--



15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
BA1970	RATEI PASSIVI PER CANONI MANUTENZIONE	7.612	0
BA2020	RATEI PASSIVI PER CANONI NOLEGGIO	29.099	
BA2030	ALTRI RATEI PASSIVI	17.701	0
BA1440	COSTO FUTURO PROGETTO PREVENZIONE INSUFF. RENALE	24.014	0
BA1440	COSTO FUTURO PERCORSO NASCITA	42.483	0
BA1440	COSTO FUTURO CARATTERIZZAZIONE CLINICA (FABBRI MO)	59.672	0
BA1440	COSTO FUT. MODERNIZZAZIONE	7.088	0
BA1220	COSTO FUTURO ATTIVITA' TRAPIANTI	201.990	0

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
AA0660	RISCONTO PASSIVO PER SPERIMENTAZIONI	1.062.474	0
EA0040	RISCONTI PASSIVI PER DONAZIONI DESTINATE A CONTRATTI LP	364.184	0
AA0660	RISCONTI PASSIVI PROGETTI RICERCA 5%	164.978	0
AA0660	RISCONTO PASSIVO DEL.100/07 3%	132.380	0
AA0660	ALTRI RISCONTI PASSIVI	69.700	0

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	0	0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	2.266.431		-253.207	2.013.224
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	0			0
	<i>Depositi cauzionali</i>	0			0
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	0	0	0	0
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	0			0
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	0	0	0	0
	<i>Beni in contenzioso</i>				0
	<i>Altri impegni assunti</i>				0

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		SI	Esistono beni dati in comodato gratuito all'Azienda UsI di Modena a seguito del trasferimento di unità operativa e di uffici.
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	I "Beni di terzi" comprendono il materiale protesico gestito dal servizio Farmacia dell'Azienda, che viene lasciato in conto deposito e fatturato solo in caso di utilizzo.

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		43.869.915	300.909	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>		0		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>		0		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	0	0	0	0		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				44.170.823		
	Funzione regionale trapianti	1.036	04/07/16		40.000	0	
	Diplomi Universitari	2.411	28/12/16		1.227.929	1.227.929	
	ammortamenti ante 2009	1.003	28/06/16		3.989.100	3.989.100	
	farmaci innovativi	2.411	28/12/16		1.078.500	1.078.500	
	Riequilibrio economico - finanziario	1.003	28/06/16		9.279.000	9.279.000	
	Qualificazione dell'attività di eccellenza	1.003	28/06/16		4.511.903	4.511.903	
	Integrazione tariffaria	1.003	28/06/16		11.427.551	11.427.551	
	FSR indistinto	1.003	28/06/16		9.832.123	9.832.123	
	Faro	2.408	28/12/16		2.293.074	2.293.074	
	casi umanitari	DD21128	31/12/16		81.484	81.484	
	dipendenze patologiche	1.431	12/09/16		85.000	28.002	
	diabete mellito	1.769	31/10/16		24.250	22.969	
	Utilizzo temporaneo personale Aziende presso Regione (comando Ballini e Nicastro)	2.411	28/12/16		223.455	223.455	
	Utilizzo temporaneo personale Aziende presso Regione (comando Predieri -Merlo e Urso)	2.411	28/12/16		77.453	77.453	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				1.358.500	0	
	sostegno piani assunzione personale	2.411	42.732		448.500	448.500	
	HUB regionale	2.203	13/12/16		850.000	850.000	
	fillers	2.203	13/12/16		60.000	17.690	
AA0050	EXTRA FONDO:				149.420		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				50.000	0	
	Farmacovigilanza	1.248	01/08/16		50.000	0	
	TRATTENUTA PER COSTI GENERALI CONNESSI ALLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI RICERCA (5%)						
	TRATTENUTA PER COSTI GENERALI CONNESSI ALLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI RICERCA (5%)						
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>					0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>					0	
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro					0	0
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				99.420		
	autosufficienza sangue AUsl Bo	prot.11097	31/12/15		70.000	3.500	
	progetto MNC2014-2016 Ausl Mo	110	09/06/16		16.500	825	
	progetto formazione alcolologica e gioco d'azzardo patologico Ausl Pc	1.431	12/09/16		5.000	5.000	
	progetto regional-registry based biobank lor	199	25/02/13		6.600	330	

	progetto ostetriconeonatale gravidanze AospPr	2.167	28/12/12		1.320	1.320	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0		
	sperimentazione farmaci da soggetti pubblici					0	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0	0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				0		

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0		
	....					0	
						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0		
	....				0		
	....				0		
	....				0		
	....				0		
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				1.961.011		
	programma high technology	1.364	29/08/16		1.056.952	255.053	
	programma di ricerca trapianti Irccs Ca' granda	1.301	09/02/11		2.500	2.500	
	progetto Hologene Unimore	det.9697	31/12/15		68.858	9.678	
	progetto inhibition of glycolysis Osp San Raffaele	267	29/02/16		57.000	1.710	
	programma di ricerca finalizzata	2.422	28/12/16		443.000	17.925	
	programma di ricerca finalizzata	2.424	42.732		332.700	15.450	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0		
						
						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				0		
	Rimborsi da assicurazioni						
	sisma 2014 protezione civile						
	sisma 2015 protezione civile						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				47.639.754		

Tab. 51- Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
		AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	45.529.323	4.008.306	8.8%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	50.000	0	
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	99.420	0	
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	1.961.011	0	
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	0	0	
	Totale	47.639.754	4.008.306	

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	<p>Al netto delle variazioni intervenute nei raggruppamenti: AA0050 "Extra fondo", AA0180 "Per ricerca" e AA0230 "Da privati", che non hanno carattere ordinario e ripetitivo essendo destinati a finanziare progetti specifici, l'esercizio 2016 evidenzia un aumento dei Contributi da Fondo Sanitario regionale indistinto principalmente dovuto a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - iscrizione del rimborso regionale della quota parte eccedente la franchigia di 50 mila dei risarcimenti assicurativi liquidati dall'Azienda nell'anno e rientranti nella gestione FARO LCA (2.293.074 euro); - assegnazione di un contributo a sostegno dei piani assunzione personale (448.500 euro); - finanziamento dei costi sostenuti dall'Azienda per l'acquisto di farmaci innovativi (1.078.500 euro).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	Totale Aziende Sanitarie Locali
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	860.137	631.842	7.023.997	156.740.330	1.308.659	6.566.429	259.332	1.683.392	175.074.117
AA0350	Prestazioni di ricovero	570.335	443.471	5.138.701	105.718.326	1.013.891	3.022.538	194.076	1.338.477	117.439.816
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	288.585	153.871	1.572.241	39.854.995	254.102	785.060	52.809	266.884	43.228.547
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									0
AA0380	Prestazioni di File F	1.217	34.500	244.614	7.356.518	40.666	128.582	12.446	52.653	7.871.196
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0410	Prestazioni termali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	0	0	68.441	3.810.491		2.630.249		25.377	6.534.558
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
AA0460	Prestazioni di ricovero									
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0490	Prestazioni di File F									
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									
AA0520	Prestazioni termali									
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali									
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC									
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	860.137	631.842	7.023.997	156.740.330	1.308.659	6.566.429	259.332	1.683.392	175.074.117
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									0
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	860.137	631.842	7.023.997	156.740.330	1.308.659	6.566.429	259.332	1.683.392	175.074.117
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									175.074.117

18. Proventi e ricavi diversi

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 53 1 parte)	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	53.481	756.172	0	11.285	7.416	34.920	0	863.275	175.074.117	175.937.392
AA0350	Prestazioni di ricovero					0			0	117.439.816	117.439.816
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	52.466	726.979		11.285	7.416	12.680		810.827	43.228.547	44.039.374
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F								0	7.871.196	7.871.196
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								0	0	0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								0	0	0
AA0410	Prestazioni termali								0	0	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								0	0	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	1.015	29.193		0		22.240		52.448	6.534.558	6.587.006
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								18.732.598		18.732.598
AA0460	Prestazioni di ricovero								14.358.044		14.358.044
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								3.594.400		3.594.400
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0		0
AA0490	Prestazioni di File F								780.154		780.154
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								0		0
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								0		0
AA0520	Prestazioni termali								0		0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								0		0
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								0		0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								0		0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC								0		0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	53.481	756.172	0	11.285	7.416	34.920	0	19.595.873	175.074.117	194.669.990
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								0	0	0
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								17.613		17.613
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	17.613	0	17.613
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	53.481	756.172	0	11.285	7.416	34.920	0	863.275	175.074.117	175.937.392
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								18.750.211		18.750.211
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								19.613.486		194.687.603

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.729.488	1.603.681	125.807	8%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.895.046	4.841.406	53.640	1%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	6.624.533	6.445.086	179.447	3%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-1.161.081	-1.111.054	-50.027	5%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-3.597.693	-3.597.876	182	0%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0%
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	-4.758.774	-4.708.930	-49.844	1%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	0	0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	199.916	207.855	-7.939	-4%
	Costi diretti aziendali	58.655	111.439	-52.784	-47%
	Costi generali aziendali	1.307.760	1.129.760	178.000	16%
	Accantonamento Balduzzi	238.403	229.581	8.822	4%
	Fondo di perequazione	60.814	57.523	3.291	6%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.865.547	1.736.157	129.390	7%

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

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Ro- magna	Totale Aziende Sanitarie Locali
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	341.923	0	0	0	0	341.923
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				341.923					341.923
Medicinali senza AIC									0
Emoderivati di produzione regionale									0
Sangue ed emocomponenti									0
Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici									0
Dispositivi medici impiantabili attivi									0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)									0
Prodotti dietetici									0
Materiali per la profilassi (vaccini)									0
Prodotti chimici									0
Materiali e prodotti per uso veterinario									0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti alimentari									0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere									0
Combustibili, carburanti e lubrificanti									0
Supporti informatici e cancelleria									0
Materiale per la manutenzione									0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...									0
...									0
TOTALE	0	0	0	341.923	0	0	0	0	341.923

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

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Or- topedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale al- tre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	341.923	341.923
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								0	341.923	341.923
Medicinali senza AIC								0	0	0
Emoderivati di produzione regionale								0	0	0
Sangue ed emocomponenti								0	0	0
Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici								0	0	0
Dispositivi medici impiantabili attivi								0	0	0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								0	0	0
Prodotti dietetici								0	0	0
Materiali per la profilassi (vaccini)								0	0	0
Prodotti chimici								0	0	0
Materiali e prodotti per uso veterinario								0	0	0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti alimentari								0	0	0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								0	0	0
Combustibili, carburanti e lubrificanti								0	0	0
Supporti informatici e cancelleria								0	0	0
Materiale per la manutenzione								0	0	0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...								0	0	0
...								0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	341.923	341.923

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>		<p>SI</p>	<p>Come commentato nella Relazione sulla Gestione, rispetto al conto economico 2015, questo raggruppamento di ricavi evidenzia un volume in contenuta diminuzione, attribuibile principalmente all'attività ambulatoriale, alla fatturazione diretta verso l'Azienda Usl di Modena e alla mobilità extraregionale, che, pur in aumento rispetto alla previsione, non raggiunge la valorizzazione dello scorso esercizio.</p> <p>I rimborsi di prodotti farmaceutici dall'Azienda Usl di Modena diminuiscono, per il progressivo passaggio degli acquisti sul Magazzino Unico ULC.</p> <p>Per quanto riguarda le prestazioni erogate in regime di intramoenia, in aumento rispetto allo scorso anno, si specifica che, anche per l'esercizio 2016, nei costi diretti non sono compresi costi relativi all'attività libero-professionale di degenza. I posti letto di libera professione sono tuttora dislocati presso i vari reparti aziendali, pertanto i loro costi rientrano tra i costi generali di azienda. Nei costi diretti sono ricompresi solo i costi di affitto per studi convenzionati.</p> <p>L'Irap da quest'anno è stata presa direttamente dal conto specificatamente dedicato e non calcolata teoricamente sui compensi erogati.</p> <p>I costi generali sono desunti dal presupposto che le tariffe sono calcolate tenendo conto della copertura di tutti i costi aziendali.</p>



19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0		0
Medicinali senza AIC			0
Emoderivati di produzione regionale			0
Prodotti dietetici			0
TOTALE	0	0	0

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale
BA0050	Medicinali senza AIC
BA0060	Emoderivati di produzione regionale
BA0070	Sangue ed emocomponenti
BA0210	Dispositivi medici:
BA0220	Dispositivi medici
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)
BA0250	Prodotti dietetici
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)
BA0270	Prodotti chimici
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:
	...
	...
BA0320	Prodotti alimentari
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti
BA0350	Supporti informatici e cancelleria
BA0360	Materiale per la manutenzione
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:
	...
	...
	TOTALE

Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	TOTALE
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
					11.679		0	11.679
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
								0
								0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
								0
								0
0	0	0	0	0	11.679	0	0	11.679

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Istituto Or-	GSA	Totale al-	Totale	TOTALE
		OSP-U PR	OSP RE	OSP-U MO	OSP-U FE	OSP-BO	topedico Rizzoli IRCCS		tre Aziende Sanitarie	Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	2.659	0	0	0	0	0	2.659	11.679	14.338
BA0210	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0220	Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0250	Prodotti dietetici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0270	Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	...								0	0	0
	...								0	0	0
BA0320	Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0360	Materiale per la manutenzione								0	0	0
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	...								0	0	0
	...								0	0	0
	TOTALE	0	2.659	0	0	0	0	0	2.659	11.679	14.338

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni di Aziende sanitarie pubbliche (parte II)

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Acquisto sangue (cod. BA0080) da Aosp Reggio Emilia € 2.659,00, da Ausl Bologna € 11.679,00; 2. Acquisto plasmaderivati da Azienda Usl di Reggio Emilia € 1.435.693,00 (cod. BA0300); 3. Acquisto medicinali con aic ad eccezione vaccini ed emoderivati di produzione regionale, dispositivi medici e altri beni sanitari da Ausl Reggio Emilia € 28.909.992 (cod. BA0300); 4. Acquisto di cellule e tessuti umani da Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna € 72.754 (cod. BA0300).
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<p>L'illustrazione è contenuta nella Relazione sulla Gestione che, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011 contiene anche il confronto con l'esercizio 2015.</p> <p>Complessivamente, l'aggregato è in aumento rispetto allo scorso esercizio a causa dell'introduzione di nuovi farmaci oncologici (vedi finanziamento specifico assegnato all'Azienda a copertura di questi maggiori costi) e del maggior utilizzo di dispositivi medici, mentre si mantiene allineato all'andamento 2015 per le altre tipologie di beni.</p>

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	Totale Aziende Sanitarie Locali
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	0	0	168	1.264.481	0	21.934	703	37.984	1.325.269
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0								0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0								0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0		168	1.225.385		3.549	703	1.215	1.231.019
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0								0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0								0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0								0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	39.096	0	18.385	0	36.769	94.250
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0								0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0								0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0								0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0								0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0								0
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								78.262	
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								32.034	
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F									
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione									
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	0	0	168	1.264.481	0	21.934	703	37.984	1.325.269
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									0

	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRA-REGIONALE (D)
--	--

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)
--	---

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)
--	---

0	0	168	1.264.481	0	21.934	703	37.984	1.325.269
---	---	-----	-----------	---	--------	-----	--------	-----------

	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)
--	---

--	--	--	--	--	--	--	--	--

	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)
--	---

								1.325.269
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria

Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 58 1 parte)	TOTALE
44.894	4.238	0	17.410	142.113	381	0	209.035	1.325.269	1.534.304
0							0	0	0
0							0	0	0
26.509	1.611	0	1.651	135.660	381		165.813	1.231.019	1.396.832
0							0	0	0
0							0	0	0
0							0	0	0
18.385	2.626	0	15.758	6.453			43.222	94.250	137.472
0							0	0	0
0							0	0	0
0							0	0	0
0							0	0	0

	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica

							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0

BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								0		0
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								0		0
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								0		0
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								0		0
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	44.894	4.238	0	17.410	142.113	381	0	354.448	1.325.269	1.534.304
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								0	0	0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRA-REGIONALE (D)									0	0
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	44.894	4.238	0	17.410	142.113	381	0	209.035	1.325.269	1.534.304
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								0		0
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								209.035	1.325.269	1.534.304

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	0	0	0	0%
BA0420	- da convenzione	0	0	0	0%
BA0430	Costi per assistenza MMG			0	0%
BA0440	Costi per assistenza PLS			0	0%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale			0	0%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			0	0%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	0%
BA0500	- da convenzione			0	0%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			0	0%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	1.475.095	1.410.497	64.597	5%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.396.832	1.374.228	22.605	2%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	78.262	36.270	41.993	116%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI		0	0	0%
BA0580	- da privato		0	0	0%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		0	0	0%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		0	0	0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		0	0	0%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati		0	0	0%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0	0%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0		0	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	0		0	0%
BA0690	- da privato (extraregionale)	0		0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	0	0	0	0%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA0740	- da privato	0		0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	0	0	0	0%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA0790	- da privato	0		0	0%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	349.628	350.816	-1.188	0%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1130	- da privato	349.628	350.816	-1.188	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	0%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0%
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0%
BA1190	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	4.758.774	4.708.930	49.844	1%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	800.908	410.000	390.907	95%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	412.102	253.050	159.051	63%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero		0	0	0%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0	0	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92		0	0	0%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi		0	0	0%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	388.806	156.950	231.856	148%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	10.379.678	10.429.632	-49.954	0%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	178.782	429.110	-250.329	-58%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	81.485	57.834	23.651	41%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:	9.993.252	9.913.007	80.245	1%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	17.450	16.630	820	5%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.097.231	1.302.314	-205.083	-16%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	51.570	49.647	1.922	4%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	4.944.608	5.118.625	-174.017	-3%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	436.359	244.747	191.612	78%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	3.446.035	3.181.044	264.991	8%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	126.160	29.681	96.479	325%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	59.801	29.681	30.120	101%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0		0	0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	66.359		66.359	0%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	4.487.809	5.029.852	-542.043	-11%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.521.292	658.763	862.529	131%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	522.646	241.560	281.086	116%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	225		225	0%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.443.647	4.129.529	-1.685.882	-41%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0		0	0%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	0%
	TOTALE	16.018.022	16.220.300	-202.278	-1%

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



DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo li-liquidato/ certificato	Importo Ri-levato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Le variazioni sono illustrate analiticamente nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia.

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. NON ESISTE LA FATTISPECIE.
------------------	---

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

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente alle seguenti tipologie:
------------------	---

codice	tipologia	Soggetto	importo
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	AZ OSP.UNIV. S.ORSOLA-MALPIGHI	20.683,47
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	AZ USL MODENA	407.826.91
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	ARCISPEDALE SANTA MARIA NUOVA RE	600,00
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	UNIVERSITA' DI MODENA E REGGIO EMILIA	7.320,00
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	COMUNE DI MODENA	38.000,00
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	ASP CASERTA	110.60
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	ASP AGRIGENTO	51,80
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	ASP. PALERMO	55.80
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	USL TOSCANA NORD-OVEST	172.70
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	USL BRINDISI/1	54,00
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	ASL ANDRIA	55,00
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	AOSP CAREGGI	12.014,00
BA1390	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE R.1 (VOCE 596)	Personale dipendente r. sanitario comparto	16.629.60
BA1400	PRESTAZIONI VARIE	Universitari	8.414.35
BA1400	ACQUISTO DI ATTIVITA'AGGIUNTIVE (ART.16)	Universitari	30.443,57
BA1400	ATTIVITA' AZIENDALE A PAGAMENTO (VENDITA DI PREST)	Universitari	285,40
BA1400	CONSULENZE UNIVERSITA'	Universitari	181.622,10
BA1400	COMPENSI DIVERSI SPECIALIZZANDI	Universitari	17.713,67
BA1400	INCENTIVI ATTIVITA' TRAPIANTO L.E FARMACOVIGILANZA	Pers. dip. r. sanitario comparto e dirigenza	210.428,00

BA1400	COMPENSO PER CONSULENZE ATTIVE (95%) - RUOLO 1: SAN. COMPARTO	Personale dipendente ruolo sanitario comparto	51.303,77
BA1400	CONSULENZE RUOLO 1: SANIT. COMPARTO - QUOTA COMM.	Personale dipendente ruolo sanitario comparto	3.680,00
BA1400	ATTIVITA'AZ.A PAGAMENTO RUOLO 1	Pers. dipendente r. sanitario comparto	40.478,83
BA1400	ATTIVITA' AGGIUNTIVE R.1 (ART.16)	Pers. dipendente ruolo sanitario comparto	85.523,16
BA1400	CONSULENZE ATTIVE (95%) - RUOLO 11: DIRIGENZA MEDICA	Personale dipendente ruolo sanitario dirigenza	333.258,73
BA1400	ATTIVITA' AZ. A PAGAMENTO R. 11	Pers. dipendente ruolo sanitario dirigenza	82.643,10
BA1400	COSTI PER COMPENSO CERTIFIC.INAIL R.11	Personale dipendente ruolo sanitario dirigenza	75.187,50
BA1400	ATTIVITA' AGGIUNTIVE R.11 (ART.16)	Pers. dipendente ruolo sanitario dirigenza	128.302,50
BA1400	ATTIVITA' AZ.A PAGAMENTO RUOLO 3	Pers. dipendente ruolo tecnico comparto	7.139,64
BA1400	ATTIVITA' AGGIUNTIVE R.3 (ART.16)	Pers. dipendente ruolo tecnico comparto	1.352,65
BA1400	CONSULENZE ATTIVE (95%) - RUOLO 10: DIRIGENZA NON MEDICA	Personale dipendente ruolo sanitario dirigenza	15.000,00
BA1400	ATTIVITA' AZ.A PAGAMENTO RUOLO 10	Pers. dipendente ruolo sanitario dirigenza	28.671,58
BA1400	CONSULENZE RUOLO TECNICO COMPARTO	Pers. dipendente ruolo sanitario dirigenza	865,80
BA1410	CONTRIBUTI INAIL SPECIALIZZANDI	Personale universitario - specializzandi	49.647,36
BA1420	VARIABILI R.11	Personale universitario	72.205,15
BA1420	INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA'	Personale universitario	133.039,65
BA1420	ONERI	Personale universitario	1.482.811,48
BA1420	INCENTIVAZIONE PROD.AREA NON MEDICA (COMPARTO)	Personale universitario	29.657,04
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA' - RUOLO 1	Personale universitario	63.469,50
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA' - R. 10	Personale universitario	417.578,34
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA' - R. 11	Personale universitario	2.919.863,56
BA1440	GUARDIE MEDICHE	Personale a contratto	32.604,00
BA1440	BORSE DI STUDIO	Personale borsista	250.414,93
BA1440	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO (CONTRATTISTI)	Liberi professionisti diversi	2.879.438,03
BA1440	ALTRO (PRESTAZIONI SANITARIE OCCASIONALI)	Liberi professionisti diversi	18.587,00

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	26.290.387	30.168.012	-3.877.624	-13%
BA1580	Lavanderia	3.216.172	3.336.153	-119.980	-4%
BA1590	Pulizia	4.150.118	4.214.565	-64.447	-2%
BA1600	Mensa	4.483.597	4.555.803	-72.206	-2%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.295.019	1.120.295	174.724	16%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	880.285	814.575	65.710	8%
BA1640	Smaltimento rifiuti	981.890	1.229.407	-247.517	-20%
BA1650	Utenze telefoniche	125.629	121.949	3.680	3%
BA1660	Utenze elettricità	4.155.653	4.358.001	-202.347	-5%
BA1670	Altre utenze	1.942.652	1.671.757	270.895	16%
BA1680	Premi di assicurazione	221.176	3.151.533	-2.930.357	-93%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.461.088	2.165.294	-704.206	-33%
	<i>Aggiornamento e Formazione da Aziende Sanitarie della Regione</i>	6.000	6.470	-470	-7%
	<i>Altri Servizi non Sanit. Az. RER</i>	1.455.088	2.157.474	-702.386	-33%
	<i>Servizio Appalto CUP</i>			0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.572	3.000	572	19%
	<i>Altri servizi non sanitari</i>	3.572	3.000	0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	3.373.536	3.425.680	-52.144	-2%
	<i>Altri servizi non sanitari</i>	3.051.413	3.140.095	-88.682	-3%
	<i>Servizio allestimento monodose unitaria</i>	58.366	39.014	19.352	50%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 11</i>	29.096	36.573	-7.477	-20%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 3</i>	9.612	10.482	-870	-8%
	<i>Attività' aziendale a pagamento - Ruolo 4</i>	1.643	119	1.524	1280%
	<i>Attività' aggiuntive (art.16) - Ruolo 4</i>	4.142	5.411	-1.268	-23%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 4</i>	2.163	2.138	25	1%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 10</i>	3.140	7.232	-4.092	-57%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 12</i>	2.913	2.532	381	15%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 13</i>	4.914	304	4.611	1519%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 14</i>	1.298	1.330	-32	-2%
	<i>P. Sanitario non medico-comparto - Missioni e rimborsi</i>	6.851	6.647	204	3%
	<i>P. Sanitario non medico-comparto infermieri - Missioni e rimborsi</i>	12.519	12.776	-257	-2%
	<i>Spese di pubblicità' su quotidiani e periodici</i>	40.014	7.254	32.760	452%
	<i>Valori bollati, spese postali e telegrafiche</i>	120.163	104.362	15.802	15%
	<i>Acquisto e abbonamenti libri e riviste</i>	18.270	39.798	-21.528	-54%
	<i>Materiale didattico</i>	7.019	9.614	-2.595	-27%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	475.909	494.937	-19.028	-4%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.120	5.682	11.437	201%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	85.176	66.119	19.057	29%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	311.629	400.352	-88.724	-22%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	14.995	67.716	-52.721	-78%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	5.332	32.400	-27.068	-84%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	6.137	6.137	0	0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	285.166	294.100	-8.934	-3%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	61.986	22.784	39.202	172%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	61.986	22.784	39.202	172%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	54.990	-54.990	-100%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
	FORMAZIONE	306.827	333.283	-26.456	-8%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	306.827	333.283	-26.456	-8%
	TOTALE	27.073.124	30.996.232	-3.923.108	-13%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari



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

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente alle seguenti tipologie:
------------------	---

	Tipologia prestazione	Soggetto fornitore	Importo
BA1760	Consulenze non sanitarie	Azienda USL di Modena	2.882,14
BA1760	Consulenze non sanitarie	Az. Osp. RE	2.800,00
BA1770	Consulenze non sanitarie	ARPA sez. provinciale di Modena	1.244,40
BA1770	Consulenze non sanitarie	Comando provinciale Vigili del fuoco di Modena	802,60
BA1770	Consulenze non sanitarie	Istituto Superiore di Sanità	152,00
BA1770	Consulenze non sanitarie	Università degli studi di Modena e Reggio Emilia	63.920,00
BA1790	Contributi previdenziali consulenze amministrative	Vari	6.348,79
BA1790	Contributi INAIL consulenze amministrative	Vari	108,94
BA1790	Consulenze amministrative	Libero professionista	15.860,00
BA1790	Consulenze tecniche da privato	Liberi professionisti diversi	45.398,11
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative	Liberi professionisti diversi	32.400,00
BA1810	Integrazione Università' - Ruolo 3	Universitari	2.145,81
BA1810	Integrazione Università' - Ruolo 4	Universitari	3.990,88
BA1830	Assistenza religiosa	Vari	66.314,82
BA1830	Fondo art.39 fasce retributive pers.religioso	Vari	325,35
BA1830	Contributi previdenziali pers.religioso	Vari	15.657,02
BA1830	Contributi INAIL pers.religioso	Vari	904,07
BA1830	Contributi previdenziali cons.occasional non sanitari	Liberi professionisti diversi	1.719,68
BA1830	Contrattisti non sanitari	Liberi professionisti diversi	70.157,55
BA1830	Borse di studio non sanitarie per progetti di ricerca finanziati	Università di Modena e Reggio Emilia	139.021,36

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Si illustrano di seguito i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie ed incrementative:

In coerenza con le indicazioni regionali, sono considerati interventi di manutenzione straordinaria quelli che aumentano la dotazione dell'immobile ovvero che ne:

modificano la capacità produttiva

prolungano la vita utile

incrementano la sicurezza (e l'igiene).

Per gli interventi di manutenzione ordinaria, si confermano le indicazioni della normativa in materia e nello specifico si intendono gli interventi edilizi che riguardano le opere di riparazione, rinnovamento e sostituzione delle finiture degli edifici e quelle necessarie ad integrare o mantenere in efficienza gli impianti tecnologici esistenti (rif. Art. 3 del DPR 380/2001).



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.977.870	5.332.733	-354.863	-7%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0		0	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.262.561	5.208.852	53.709	1%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	8.207	3.861	4.346	113%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	553.347	602.501	-49.154	-8%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	5.866	-5.866	-100%
	TOTALE	10.801.985	11.153.813	-351.828	-3%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/16	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.216.172	3.216.172	0	100%
BA1590	Pulizia	4.150.118	4.150.118	0	100%
BA1600	Mensa	4.483.597	4.483.597	0	100%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.120.295	1.120.295	0	100%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	880.285	880.285	0	100%
BA1640	Smaltimento rifiuti	981.900	981.900	0	100%
BA1650	Utenze telefoniche	125.629	0	125.629	0%
BA1660	Utenze elettricità	4.155.653	0	4.155.653	0%
BA1670	Altre utenze	1.942.652	0	1.942.652	0%
BA1680	Premi di assicurazione	221.176	0	221.176	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	1.461.088	0	1.461.088	0%
	...				0%
	...				0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	3.572	0	3.572	0%
	...				0%
	...				0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	3.373.536	0	3.373.536	0%
	...				0%
	...				0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0		0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	306.827	0	306.827	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	10.801.949	0	10.801.949	0%
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	4.977.870	0	4.973.677	0%
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	0	0		0%
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	5.262.561	0	5.262.561	0%
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	0	0		0%
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	8.207	0	8.207	0%
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	553.347	0	553.347	0%
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0		4.193	0%
	TOTALE	37.224.449	14.832.367	22.392.082	40%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

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

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing



21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	90.556.404	89.990.502	565.902	1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.827.369	37.707.614	119.754	0%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	34.338.923	34.193.650	145.273	0%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	31.906.483	31.958.340	-51.856	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.314.910	14.089.158	3.225.751	23%
	Retribuzione di posizione	4.630.778	5.394.814	-764.037	-14%
	Indennità di risultato	682.361	1.604.001	-921.640	-57%
	Altro trattamento accessorio	2.327.370	3.805.738	-1.478.368	-39%
	Oneri sociali su retribuzione	6.951.066	7.064.629	-113.563	-2%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.432.440	2.235.310	197.130	9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.360.845	1.247.248	113.597	9%
	Retribuzione di posizione	231.884	31.899	199.985	627%
	Indennità di risultato	39.316	45.473	-6.157	-14%
	Altro trattamento accessorio	205.496	364.945	-159.449	-44%
	Oneri sociali su retribuzione	594.899	545.745	49.154	9%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro		0	0	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.488.446	3.513.965	-25.519	-1%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.299.313	3.369.109	-69.797	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.153.308	1.888.083	265.225	14%
	Retribuzione di posizione	230.817	178.368	52.449	29%
	Indennità di risultato	82.446	85.164	-2.719	-3%
	Altro trattamento accessorio	116.441	486.653	-370.212	-76%
	Oneri sociali su retribuzione	716.301	730.840	-14.539	-2%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	189.133	144.855	44.278	31%
	Voci di costo a carattere stipendiale	128.119	81.346	46.772	57%
	Retribuzione di posizione	225	1.184	-959	-81%
	Indennità di risultato	0	10.290	-10.290	-100%
	Altro trattamento accessorio	18.746	19.336	-591	-3%
	Oneri sociali su retribuzione	42.044	32.698	9.345	29%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	52.729.036	52.282.888	446.147	1%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	47.615.966	46.852.393	763.573	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	27.327.957	26.810.978	516.979	2%
	Straordinario e indennità personale	756.336	648.129	108.206	17%
	Retribuzione per produttività personale	3.086.765	2.358.832	727.933	31%
	Altro trattamento accessorio	5.846.051	8.525.677	-2.679.627	-31%
	Oneri sociali su retribuzione	10.598.858	10.508.777	90.081	1%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.113.070	5.430.495	-317.425	-6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.097.193	3.253.308	-156.114	-5%
	Straordinario e indennità personale	120.666	111.950	8.716	8%
	Retribuzione per produttività personale	111.198	114.939	-3.741	-3%
	Altro trattamento accessorio	574.428	663.407	-88.980	-13%
	Oneri sociali su retribuzione	1.209.585	1.286.891	-77.306	-6%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	697.052	619.385	77.667	13%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	697.052	619.385	77.667	13%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	576.014	570.037	5.977	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	260.565	270.127	-9.562	-4%
	Retribuzione di posizione	137.434	94.502	42.932	45%
	Indennità di risultato	27.000	52.792	-25.792	-49%
	Altro trattamento accessorio	29.525	32.430	-2.905	-9%
	Oneri sociali su retribuzione	121.490	120.186	1.304	1%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	121.038	49.348	71.690	145%
	Voci di costo a carattere stipendiale	74.795	8.234	66.561	808%
	Retribuzione di posizione	13.760	710	13.050	1838%
	Indennità di risultato	3.500	0	3.500	0%
	Altro trattamento accessorio	392	11.691	-11.300	-97%
	Oneri sociali su retribuzione	28.591	0	28.591	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11.581.333	11.794.000	-212.667	-2%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	252.875	270.153	-17.278	-6%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	174.158	191.704	-17.546	-9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	63.435	87.280	-23.844	-27%
	Retribuzione di posizione	38.874	33.177	5.698	17%
	Indennità di risultato	12.375	22.083	-9.708	-44%
	Altro trattamento accessorio	26.041	7.153	18.888	264%
	Oneri sociali su retribuzione	33.432	42.012	-8.580	-20%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	78.717	78.449	269	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.475	42.729	-254	-1%
	Retribuzione di posizione	13.270	12.249	1.021	8%
	Indennità di risultato	227	1.135	-908	-80%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	22.746	22.336	410	2%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		0	0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.328.458	11.523.847	-195.390	-2%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	10.067.854	10.448.832	-380.978	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.335.136	6.615.055	-279.919	-4%
	Straordinario e indennità personale	122.502	113.512	8.991	8%
	Retribuzione per produttività personale	435.892	450.849	-14.956	-3%
	Altro trattamento accessorio	930.916	948.469	-17.553	-2%
	Oneri sociali su retribuzione	2.243.407	2.320.948	-77.541	-3%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.260.604	1.075.015	185.589	17%
	Voci di costo a carattere stipendiale	798.323	687.067	111.256	16%
	Straordinario e indennità personale	39.503	24.040	15.463	64%
	Retribuzione per produttività personale	19.074	15.822	3.252	21%
	Altro trattamento accessorio	104.002	91.474	12.527	14%
	Oneri sociali su retribuzione	299.702	256.612	43.090	17%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	8.576.607	8.767.474	-190.867	-2%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.146.001	1.122.794	23.207	2%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.146.001	1.122.794	23.207	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	547.839	540.630	7.209	1%
	Retribuzione di posizione	286.399	164.809	121.591	74%
	Indennità di risultato	49.122	92.383	-43.261	-47%
	Altro trattamento accessorio	24.309	82.062	-57.753	-70%
	Oneri sociali su retribuzione	238.331	242.910	-4.579	-2%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.430.606	7.644.681	-214.075	-3%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.430.606	7.644.681	-214.075	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.532.030	4.719.671	-187.641	-4%
	Straordinario e indennità personale	26.633	22.331	4.302	19%
	Retribuzione per produttività personale	423.921	388.191	35.729	9%
	Altro trattamento accessorio	835.235	868.521	-33.286	-4%
	Oneri sociali su retribuzione	1.612.787	1.645.967	-33.180	-2%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	I costi del personale risultano in aumento rispetto all'esercizio precedente, coerentemente con l'aumento delle unità di personale. Si rinvia comunque alla Relazione sulla Gestione per un ulteriore commento.
------------------	---

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2016	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/2016	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2016	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2016	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO 2016 VS FONDO IN- ZIALE 2016
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			348	39	23	364		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di po- sizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 4.853.878	€ 4.896.001					€ 4.896.001	€ 42.123	-€ 0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 1.362.043	€ 1.364.256					€ 1.364.256	€ 2.213	€ 0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità pre- stazioni individuale	€ 2.131.699	€ 2.135.163					€ 2.135.163	€ 3.464	€ 0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			69	6	9	66		€ -	€ -
- Fondo specificità medica, retribuzione di po- sizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 679.584	€ 667.933					€ 667.933	-€ 11.651	€ 0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 53.781	€ 53.110					€ 53.110	-€ 671	-€ 0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità pre- stazioni individuale	€ 328.617	€ 322.019					€ 322.019	-€ 6.598	-€ 0
PERSONALE NON DIRIGENTE			1974	143	118	1999		€ -	€ -
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex in- dennità di qualificazione professionale e inden- nità professionale specifica	€ 5.685.129	€ 5.742.615					€ 5.742.615	€ 57.486	-€ 0
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	€ 4.259.436	€ 4.259.436					€ 4.259.436	€ -	€ -
-Fondo della produttività collettiva per il miglio- ramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	€ 3.677.170	€ 3.333.902					€ 3.333.902	-€ 343.268	€ 0
TOTALE	€ 23.031.338	€ 22.774.435	2391	188	150	2429	€ 22.774.435	-€ 256.903	€ 0

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	591.259	508.778	82.482	16%
BA2520	Perdite su crediti	616	26.053	-25.437	-98%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	499.880	635.120	-135.240	-21%
	COMPENSI CDR	50.826	50.767	59	0%
	COMPENSI COMITATO INDIRIZZO	0	49.144	-49.144	-100%
	COMPENSI DA	116.203	113.281	2.922	3%
	COMPENSI DG	145.254	145.254	0	0%
	COMPENSI DS	116.203	112.298	3.905	3%
	CONTRIBUTI INAIL DA	232	100	132	132%
	CONTRIBUTI INAIL DG	227	100	127	127%
	CONTRIBUTI INAIL DS	234	100	134	134%
	CONTRIBUTI INAIL CDR	58	165	-107	-65%
	INCENTIVI DA	11.620	20.916	-9.296	-44%
	INCENTIVI DG	0	26.145	-26.145	-100%
	INCENTIVI DS	11.620	20.916	-9.296	-44%
	INDENNITA' CDR		5.750	-5.750	-100%
	ONERI PREVIDENZIALI CDR	2.790	2.732	57	2%
	ONERI PREVIDENZIALI COMITATO INDIRIZZO	0	7.965	-7.965	-100%
	ONERI PREVIDENZIALI DA	0	6.459	-6.459	-100%
	ONERI PREVIDENZIALI DG	38.754	38.378	375	1%
	ONERI PREVIDENZIALI DS	0	31.571	-31.571	-100%
	RIMBORSI SPESE COMITATO INDIRIZZO	600	0	600	0%
	RIMBORSI SPESE DA	0	136	-136	-100%
	RIMBORSI SPESE DG	2.214	759	1.455	192%
	SPESE CDR	2.882	2.070	812	39%
	RIMBORSO SPESE DS	165	113	52	46%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	304.116	273.706	30.410	11%
	INDENN. E RIMB. A MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	4.749	6.085	-1.336	-22%
	RIMBORSO PREMI ASSICURATIVI	1.042	0	1.042	0%
	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	137.387	230.004	-92.617	-40%
	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	160.809	37.338	123.471	331%
	ABBUONI-ARROTONDAMENTI PASSIVI-CESSIONI GRATUITE	128	279	-151	-54%
	TOTALE	1.395.872	1.443.657	-47.785	-3%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Le perdite su crediti registrate nell'esercizio sono le seguenti:

- 422,31 euro per chiusura donazione Chirurgia dei Trapianti;
- 194,90 euro per chiusura fattura Pharmagic, a seguito definizione del contenzioso.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>	<p>SI</p>		<p>Le variazioni sono le stesse che sono state registrate rispetto al Preventivo 2016 e consistono in una minore iscrizione di perdite su crediti, minori spese legali e variazione nei compensi degli organi aziendali per effetto della riclassificazione di alcune voci (esempio: incentivi e oneri) e della cancellazione di altre (compenso Comitato di Indirizzo). L'aumento del raggruppamento "Imposte e Tasse" è dovuto a tre consistenti importi di imposta di bollo pagati a seguito di risarcimenti assicurativi.</p>



23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	6.846.847	2.686.243	4.160.605	155%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	323.326	248.000	75.326	30%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.004.000	167.000	1.837.000	1100%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	4.519.521	2.271.243	2.248.279	99%
	ACC.TO FONDO REGOLAZIONE PREMI ASSICURAT.	0	4.000	-4.000	-100%
	ACC.TI AD ALTRI FONDI RISCHI	0	0	0	0%
	ACC.TO FONDO FRANCHIGIA	4.519.521	2.267.243	2.252.279	99%
	ACC.TO AL FONDO FERIE	0	0	0	0%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.267	12.267	0	0%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.854.931	974.247	880.684	90%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	42.310		42.310	0%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	93.445	370.903	-277.458	-75%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.719.176	603.344	1.115.831	185%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		0	0	0%
BA2820	Altri accantonamenti:	1.693.316	1.673.484	19.832	1%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	229.426	755.297	-525.871	-70%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	136.775	0	136.775	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	22.105	0	22.105	0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	285.806	0	285.806	0%
BA2890	Altri accantonamenti:	1.019.204	918.187	101.018	11%
	ACC.TO AL FONDO ALPI (L.189/12)	238.403		238.403	0%
	ACCANTONAMENTO PER VOCI VARIE DEL PERSONALE	297.122	486.387	-189.265	-39%
	ACC.TO AL FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	19.173		19.173	0%
	ACC.TO AL FONDO MANUTENZIONI CICLICHE	335.242	335.242	0	0%
	ACC.TO AL FONDO SPESE LEGALI	60.000		60.000	0%
	ACC.TO AL FONDO COMITATO ETICO	18.438	78.894	-60.455	-77%
	ACC.TO DA SPERIMENTAZIONI (5%+10% UNIMORE)	50.826	17.664	33.162	188%
	TOTALE	10.407.361	5.346.240	5.061.121	95%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	La movimentazione della voce è stata dettagliatamente inserita nella tabella 72. I rischi coperti da questi accantonamenti sono illustrati nel commento ai Fondi del Passivo Patrimoniale.



24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Le variazioni sono concentrate nelle voci di costo "Interessi passivi su mutui" (-137 mila euro), in coerenza con il piano di ammortamento, e "Interessi passivi su anticipazione di tesoreria" (-79 mila euro), per l'entrata a regime su tutto l'anno della riduzione dello spread a seguito della nuova gara di tesoreria.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Si tratta di spese addebitate dal Tesoriere per la gestione degli apparecchi POS delle macchine riscuotitrici, dei bonifici esteri e di spese esecutive di Equitalia.

Il raggruppamento comprende:

- interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria Unica per 1,23 euro
- utili su cambi per 730,84 euro
- proventi da partecipazione in Cup 2000 per 250,00 euro
- interessi passivi per utilizzo anticipazione ordinaria di cassa per 101.244,47 euro
- interessi passivi sui mutui in essere per 785.329,85 euro
- interessi passivi per ritardato pagamento forniture di beni e servizi per 58.789,94 euro
- oneri e spese bancarie per 32.749,21 euro.

L'azienda ha pagato € 431.889,53 di interessi per ritardato pagamento a fronte di azioni legali e transazioni con diverse ditte: in particolare, sono state definite delle consistenti partite debitorie con fornitori in gestione a FarmaFactoring spa, relative al 2015 e pregressi. Queste transazioni hanno portato allo storno di € 566.810,38 di interessi di mora già fatturati e registrati.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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



26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	DETTAGLIO MINUSVALENZE: <ol style="list-style-type: none"> 1. dismissione di attrezzature sanitarie con valore contabile residuo per € 28.349,71; 2. dismissione di mobili e arredi 382,50; 3. dismissione di altri immobili con valore residui di € 1.350,10.

PS02 –Sopravvenienze attive

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0140

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2015	CirFood	Rimborso utenze	138.588,50
2013		Rettifica fondo ammortamento attrezzature sanitarie	15.282,96
2013	Inail	Rimborso infortuni	6.705,96
2015	Unimore	Recupero quota 15% sperimentazioni universitarie	74.793,40
2014	Unimore	Chiusura dare-avere	35.272,20
2015		Chiusura fondo svalutazione eccedente, per incasso	20.865,20
2015	Diversi	Chiusura somme registrate tra gli acconti da privati	17.383,95
2015	Ospedale di Sassuolo	Prestazioni sanitarie	10.255,73
2015	Janssen	Rimborso Velcade	88.584,36
2015	Azienda Usl Reggio Emilia	Rimborso pay-back Avastin e Tarceva	188.576,62
2015	Hera Comm	Rimborso gas (vedi voce PS04, riga 5 "Sopravvenienze passive verso terzi")	269.906,26
2015		Recupero quote di sterilizzazione arredi	19.281,36
2015	Inail	Certificazioni	23.967,50
2006/2013	AM TRUST	Rimborsi assicurativi	5.870,79
Anni diversi	Fornitori diversi	Note di accredito	116.337,18
2015	Equitalia spa	Adeguamento carichi	1.070,71
2015	Ditte diverse	Chiusura contenzioso servizi di ingegneria clinica	38.284,26
2015	Dipendenti	Recuperi (vedi voce PS04, riga 6) "Sopravvenienze passive verso terzi")	1.503,28
		Totale	839.855,86

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0060

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2015	AUsl Modena	Prestazioni anno precedente	147.454,04
2015	AUsl Modena	Prestazioni anno precedenti – stranieri	70.552,02
2015	AUsl Reggio Emilia	Prestazioni anno precedente	5.995,01
2015	AOsp Reggio Emilia	Prestazioni anno precedente	7.710,50
2015	AOsp Parma	Prestazioni anno precedente	2.051,20
		Totale	233.762,77

PS03 –Insussistenze attive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:
1) sistemazione contabile per quadratura matrice scambi infra regionali per € 171.433,29 (vedi voce PS05, punto 1) “Insussistenze passive”).
DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE VERSO TERZI:
2) insussistenza debiti verso personale del comparto per € 24.683,48
3) insussistenza debiti verso organi aziendali per € 68.779,77
4) insussistenza debito verso UNIMORE per € 12.929,32
5) chiusura debiti non dovuti a fornitori diversi per € 10.016,89
6) chiusura fatture da ricevere 2006 per € 15.000,00
7) chiusura fatture da ricevere 2007 per € 23.348,58
8) chiusura fatture da ricevere 2008 per € 67.349,16
9) chiusura fatture da ricevere 2009 per € 80.402,56
10) chiusura fatture da ricevere 2010 per € 122.734,29
11) chiusura fondo ferie in applicazione Linea Guida regionale per € 109.367,14
12) economie su progetti di ricerca regionali per € 454.818,72 (vedi voce PS05, riga 1) “Insussistenze passive verso terzi”).
Totale € 1.160.863,20

PS04 –Sopravvenienze passive (per € 880.688,76)

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE (COD.EA0320)

- 1) chiusura progetto AUSL Parma per € 9.480,00;
- 2) nota di accredito da emettere verso AOsp Bologna per progetto di ricerca per € 2.100,00.

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE VERSO TERZI (COD. EA0350)

- 1) compensi diversi al personale – arretrati di competenze fisse per € 70.823,05;
- 2) compensi diversi al personale – arretrati per € 112.459,15;
- 3) recupero 5% su finanziamenti dedicati 2015 per € 42.267,62;
- 4) fatture diverse da fornitori per € 43.555,49;
- 5) fatture HERA COMM per fornitura gas e acqua anni precedenti per € 319.976,79 (vedi voce PS02 – riga 11 “Sopravvenienze attive”);
- 6) rimborso a dipendenti per € 1.251,08 (vedi voce PS02 – riga 18 “Sopravvenienze attive”);



- 7) fatture per prestazioni sanitarie da aziende sanitarie extra regione per € 47.827,81;
- 8) rimborso assicurazione 2015 ad AVO per € 933,00;
- 9) fatture 2015 da Poste Italiane per € 16.101,92;
- 10) adeguamento IRES 2015 per € 97.563,00;
- 11) fatture per trasporto e smaltimento rifiuti 2015 per € 67.567,55;
- 12) commissioni POS 2015 per € 10.095,06;
- 13) ruoli Equitalia per € 687,24;
- 14) fattura Comune di Modena per assistente sociale 2015 per € 38.000,00.

PS05 –Insussistenze passive

<p><i>DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:</i></p> <p>1) sistemazione contabile per quadratura matrice scambi infra-regionali per € 89.221,94 (vedi voce PS03, riga 1) "Insussistenze attive")</p> <p><i>DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE VERSO TERZI:</i></p> <p>1) chiusura crediti verso Regione per economie su progetti regionali anni 2009/2015 per € 621.943,59 (vedi voce PS03, riga 11) "Insussistenze attive")</p> <p>2) sistemazione contabile per quadratura matrice scambi infra-regionali per € 39.457,92 (vedi voce PS03, riga 1) "Insussistenze attive")</p> <p>3) chiusura crediti diversi verso clienti e dipendenti per 7.773,69.</p> <p>TOTALE € 758.397,14</p>

Altre informazioni

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

007252737000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA) **Importo nel periodo** **Importo a tutto il periodo**

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI **239.552.824,25** **239.552.824,25**

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	3.457.644,19	3.457.644,19
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	217.300.344,75	217.300.344,75
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	5.545.759,20	5.545.759,20
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	668.238,00	668.238,00
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	19.583,90	19.583,90
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.018.376,71	1.018.376,71
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.432.137,12	2.432.137,12
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	6.814.141,67	6.814.141,67
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	1.961.392,98	1.961.392,98
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	335.205,73	335.205,73

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI **25.853.145,79** **25.853.145,79**

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	4.957.874,45	4.957.874,45
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	2.204.467,09	2.204.467,09
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	13.231.663,48	13.231.663,48
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	3.087.869,52	3.087.869,52
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	2.691,73	2.691,73
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	2.500,00	2.500,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	19.916,04	19.916,04
2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	123.815,23	123.815,23
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	300.601,37	300.601,37
2202	Donazioni da imprese	881.412,82	881.412,82
2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	116.886,26	116.886,26
2204	Donazioni da famiglie	923.447,80	923.447,80

ALTRE ENTRATE CORRENTI **4.785.025,35** **4.785.025,35**

3101	Rimborsi assicurativi	332.408,58	332.408,58
3102	Rimborsi spese per personale comandato	262.873,20	262.873,20
3104	Restituzione fondi economici	1.200,00	1.200,00
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	3.648.630,12	3.648.630,12
3201	Fitti attivi	85.058,19	85.058,19
3202	Interessi attivi	22,86	22,86



3203	Proventi finanziari	980,84	980,84
3204	Altri proventi	453.851,56	453.851,56

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI **36.333,00** **36.333,00**

4105	Alienazione di altri beni materiali	36.333,00	36.333,00
------	-------------------------------------	-----------	-----------

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **3.331.012,22** **3.331.012,22**

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	3.331.012,22	3.331.012,22
------	---	--------------	--------------

INCASSI DA REGOLARIZZARE **159.417.516,13** **159.417.516,13**

9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	159.417.516,13	159.417.516,13
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE INCASSI **432.975.856,74** **432.975.856,74**



Periodo ANNUALE 2016
 Prospetto PAGAMENTI

007252737000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA) **Importo nel periodo** **Importo a tutto il periodo**

PERSONALE **116.203.621,73** **116.203.621,73**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	54.575.777,13	54.575.777,13
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	4.696.855,15	4.696.855,15
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.943.122,60	4.943.122,60
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	8.677.023,97	8.677.023,97
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	15.112.515,68	15.112.515,68
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	114.323,32	114.323,32
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	861.610,39	861.610,39
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	23.057.453,13	23.057.453,13
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	1.355,17	1.355,17
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	4.086.590,58	4.086.590,58
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	83,80	83,80
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	26.686,43	26.686,43
1503	Rimborsi spese per personale comandato	50.224,38	50.224,38

ACQUISTO DI BENI **65.023.655,02** **65.023.655,02**

2101	Prodotti farmaceutici	1.280.822,80	1.280.822,80
2102	Emoderivati	3.676.791,32	3.676.791,32
2103	Prodotti dietetici	2.684,94	2.684,94
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	4.819,00	4.819,00
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	35.045.437,06	35.045.437,06
2112	Dispositivi medici	39.475,54	39.475,54
2113	Prodotti chimici	1.212.579,29	1.212.579,29
2198	Altri acquisti di beni sanitari	22.300.150,06	22.300.150,06
2201	Prodotti alimentari	11.780,09	11.780,09
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	515.130,40	515.130,40
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.690,04	2.690,04
2204	Supporti informatici e cancelleria	510.611,54	510.611,54
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	78.662,85	78.662,85
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	214.051,30	214.051,30
2298	Altri beni non sanitari	127.968,79	127.968,79

ACQUISTI DI SERVIZI **52.807.313,50** **52.807.313,50**

3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.498.379,88	1.498.379,88
------	---	--------------	--------------



3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	4.833,84	4.833,84
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	126.396,70	126.396,70
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	556.151,26	556.151,26
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	65.286,90	65.286,90
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	3.701.052,82	3.701.052,82
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	2.060.027,98	2.060.027,98
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	394.273,28	394.273,28
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	291.877,46	291.877,46
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	10.613,63	10.613,63
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	217.929,76	217.929,76
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	75.670,89	75.670,89
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	8.049.405,15	8.049.405,15
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.842.134,41	1.842.134,41
3206	Mensa per degenti	3.165.292,65	3.165.292,65
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	124.594,08	124.594,08
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	5.292.675,95	5.292.675,95
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.658.185,71	1.658.185,71
3211	Assicurazioni	502.632,73	502.632,73
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.035.277,41	1.035.277,41
3213	Corsi di formazione esternalizzata	182.577,08	182.577,08
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	5.358.999,73	5.358.999,73
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	5.607.298,11	5.607.298,11
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	4.336,56	4.336,56
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	562.426,00	562.426,00
3219	Spese legali	5.160.030,23	5.160.030,23
3220	Smaltimento rifiuti	914.625,48	914.625,48
3299	Altre spese per servizi non sanitari	4.344.327,82	4.344.327,82

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

7.394.777,88

7.394.777,88

4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	22.183,30	22.183,30
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	579.694,63	579.694,63
4117	Contributi e trasferimenti a Università'	6.319.172,52	6.319.172,52
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	464.727,43	464.727,43
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	9.000,00	9.000,00

ALTRE SPESE CORRENTI

18.385.252,48

18.385.252,48



5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.251,08	1.251,08
5201	Noleggi	2.393.289,95	2.393.289,95
5202	Locazioni	94.456,58	94.456,58
5205	Licenze software	377.933,00	377.933,00
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	2.972.216,19	2.972.216,19
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	107.999,06	107.999,06
5305	Interessi su mutui	787.793,13	787.793,13
5306	Interessi passivi v/fornitori	439.164,31	439.164,31
5308	Altri oneri finanziari	30.245,07	30.245,07
5401	IRAP	7.600.638,91	7.600.638,91
5402	IRES	350.259,00	350.259,00
5404	IVA	274.834,12	274.834,12
5499	Altri tributi	653.067,46	653.067,46
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	215.808,60	215.808,60
5504	Commissioni e Comitati	10.743,25	10.743,25
5505	Borse di studio	408.929,45	408.929,45
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	376.371,50	376.371,50
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	87.472,33	87.472,33
5508	Premi di operosita' medici SUMAI	1.240,03	1.240,03
5598	Altri oneri della gestione corrente	76.778,39	76.778,39
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	1.124.761,07	1.124.761,07

INVESTIMENTI FISSI

8.987.310,45

8.987.310,45

6102	Fabbricati	5.081.392,38	5.081.392,38
6103	Impianti e macchinari	1.224.336,79	1.224.336,79
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.816.599,43	1.816.599,43
6105	Mobili e arredi	183.452,44	183.452,44
6199	Altri beni materiali	326.804,92	326.804,92
6200	Immobilizzazioni immateriali	354.724,49	354.724,49

OPERAZIONI FINANZIARIE

7.320,00

7.320,00

7100	Versamenti a conti bancari di deposito	7.320,00	7.320,00
------	--	----------	----------

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

3.094.724,23

3.094.724,23

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	3.094.724,23	3.094.724,23
------	---	--------------	--------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

161.071.881,45

161.071.881,45

9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	161.071.881,45	161.071.881,45
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI

432.975.856,74

432.975.856,74



Periodo ANNUALE 2016
Prospetto INDICATORI ENTI

007252737000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI
MODENA (GESTIONE UNICA)

Valore nel
periodo

Valore a tutto
il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

	Spese Correnti / Spese Totali	0,96	0,96
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,95	0,95
	Spese Conto Capitale / Spese Totali	0,03	0,03

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,45	0,45
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,03	0,03
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,81	0,81

Indicatori Entrate

	Dipendenza da Trasferimenti	0,10	0,10
--	-----------------------------	------	------



Stato Patrimoniale 2016	Euro/1000, (Arrotonda;0), segni SIS	Stato Patrimoniale 2015	Euro/1000, (Arrotonda;0), segni SIS
-------------------------	---	-------------------------	---

ATTIVO

AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	211.194.441	211.194	215.609.503	215.610
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.174.971	1.175	397.579	398
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento				
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento				
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo				
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo				
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	817.589	818	397.579	398
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca				
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca				
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	817.589	818	397.579	398
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri				
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	357.382	357	-	-
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	275.598	276		
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-27.560	-28		
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità				
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità				
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	109.344	109		
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali				
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	0	-	0
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento				
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo				
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno				
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali				
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	209.973.935	209.974	215.166.390	215.166
AAA280	A.II.1) Terreni	-	-	-	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili				
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili				
AAA310	A.II.2) Fabbricati	146.287.257	146.287	149.435.546	149.436
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)				
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)				
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)				
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	146.287.257	146.287	149.435.546	149.436
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	240.900.390	240.900	236.876.898	236.877
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-94.613.133	94.613	-87.441.352	87.441
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	35.203.400	35.203	35.591.843	35.592
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	54.731.319	54.731	53.506.190	53.506
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-19.527.919	-19.528	-17.914.347	17.914
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.514.995	4.515	4.519.855	4.520
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	73.573.084	73.573	75.112.331	75.112
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-69.058.089	-69.058	-70.592.476	-70.592
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	456.635	457	493.338	493.338
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	14.618.563	14.619	14.502.517	14.503
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-14.161.929	-14.162	-14.009.179	-14.009
AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-	-	-
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	125.364	125	125.364	125
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-125.364	125	-125.364	-125
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	24.660	25	24.660	25
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	307.712	308	302.148	302
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	3.817.005	3.817	3.848.940	3.849
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-3.509.292	-3.509	-3.546.792	-3.547
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	23.179.275	23.179	24.799.000	24.799
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni				
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati				
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari				
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche				
AA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi				
AA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi				
AA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte				
AA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali				
AA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	45.534	46	45.534	46
AA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-	-
AA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato				
AA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione				
AA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate				
AA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri				
AA700	A.III.2) Titoli	45.534	46	45.534	46
AA710	A.III.2.a) Partecipazioni	45.534	46	45.534	46
AA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-	-

AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato				
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni				
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa				
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi				
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	117.086.125	117.086	118.818.459	118.818
ABA000	B.I) RIMANENZE	12.059.900	12.060	12.048.769	12.049
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	11.771.013	11.771	11.799.676	11.800
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.523.348	2.523	2.332.439	2.332
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	175.934	176	193.223	193
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	8.652.548	8.653	8.956.378	8.956
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	4.387	4	5.185	5
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.701	2	1.844	2
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	178.505	179	197.815	198
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario				
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	234.591	235	112.793	113
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari				
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	288.887	289	249.093	249
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	1.974	2	1.290	1
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	112.646	113	78.692	79
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti				
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	174.108	174	169.111	169
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione				
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	160			
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari				
ABA190	B.II) CREDITI	104.980.715	104.981	106.726.870	106.727
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	151.035	151	-	-
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L. n. 56/2000				
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca				
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	B.II.1.j) Crediti v/prefetture	151.035	151		
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	43.390.361	43.390	48.308.088	48.308
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	20.431.638	20.432	18.200.207	18.200
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP				
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	15.862.795	15.863	11.242.690	11.243
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	729.120	729	574.584	575
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR				
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I FA	90.000	90	65.000	65
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I FA				
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.404.355	1.404	3.775.213	3.775
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	2.345.369	2.345	2.542.720	2.543
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	22.958.724	22.959	30.107.880	30.108
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	22.958.724	22.959	29.523.517	29.524
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per rinvio perdite	-	-	584.363	584
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	3.401	3	2.755	3
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	16.214.241	16.214	16.086.234	16.086
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.069.029	16.069	15.935.533	15.936
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	265.226	265	265.941	266
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione				
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	15.803.803	15.804	15.669.592	15.670

STATO PATRIMONIALE

ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	145.212	145	150.700	151
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali				
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali				
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate				
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	244.471	244	-1.643.590	-1.644
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	44.977.206	44.977	43.973.384	43.973
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	4.970.830	4.971	3.026.049	3.026
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	39.270.775	39.271	40.442.955	40.443
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	2.310	2	2.310	2
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	733.291	733	502.070	502
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni				
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni				
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	45.509	46	42.820	43
ABA760	B.IV.1) Cassa	28.400	28	29.600	30
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere				
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica				
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	17.109	17	13.220	13
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	29.371	29	126.568	127
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	0	961	1
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0	0	961	1
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	29.371	29	125.607	126
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	29.371	29	125.607	126
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				

TOTALE ATTIVO	328.309.937	328.310	334.554.530	334.555
----------------------	--------------------	----------------	--------------------	----------------

ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	2.013.224	2.013	2.266.431	2.266
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI				
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	2.013.224	2.013	2.266.431	2.266
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE				



PASSIVO

PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	-168.822.777	168.823	-158.327.698	158.328
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-710.329	710	-710.329	710
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-163.808.966	163.809	-165.782.958	165.783
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-20.164.235	20.164	-22.001.552	22.002
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-41.352.703	41.353	-42.894.470	42.894
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-41.352.703	41.353	-42.894.470	42.894
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca				
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro				
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-69.108.318	69.108	-70.429.393	70.429
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-14.512.236	14.512	-14.598.907	14.599
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-18.671.473	18.671	-15.858.636	15.859
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-6.978.968	6.979	-3.491.207	3.491
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-1.035.463	1.035	-1.071.008	1.071
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni				
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-1.035.457	1.035	-1.071.002	1.071
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire				
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti				
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-6	-	-	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE			-1.711.346	1.711
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005				
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
PAA200	A.V.3) Altro			-1.711.346	1.127
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.727.803	3.728	14.452.238	-14.457
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-16.855	17	-13.088	13
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-15.734.795	15.735	-13.115.209	13.115
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE				
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-5.953.244	5.953	-4.588.144	4.588
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-1.250.434	1.250	-979.000	979
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-2.127.500	2.127	-167.000	167
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	-2.575.310	2.575	-3.442.144	3.442
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire				
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire				
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi				
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca				
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti				
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-4.387.619	4.388	-4.460.553	-4.461
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-171.539	171	-125.741	126
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-1.445.706	1.446	-2.672.323	2.672
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-2.770.374	2.770	-1.662.489	1.662
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-5.393.932	5.394	-4.066.512	4.067
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-444.685	445	-	-
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-444.685	445		
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai				
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	-4.949.246	4.949	-4.066.512	4.067
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-221.852	222	-209.585	210
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-221.852	222	-209.585	210
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI				
PDZ999	D) DEBITI	-141.347.135	141.347	-161.059.034	161.059
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-45.315.191	45.315	-48.412.378	48.412
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale				
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato				
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca				
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato				
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-1.571.440	1.571	-1.496.467	1.496
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-1.571.440	1.571	-1.496.467	1.496
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				

PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-38.000	38		
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-26.564.403	26.564	-33.502.212	33.502
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-26.452.429	26.452	-33.426.640	33.427
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per quota FSR				
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità in compensazione	-4.329.215	4.329	-7.104.060	7.104
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità non in compensazione				
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	-22.123.215	22.123	-26.322.580	26.323
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-111.976	112	-75.572	76
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE				
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali				
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali				
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate				
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	-33.292.091	33.292	-43.542.252	43.542
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	-33.292.091	33.292	-43.542.252	43.542
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-7.788.643	7.789	-9.449.763	9.450
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-6.335.288	6.335	-4.133.842	4.134
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-6.812.368	6.812	-6.874.369	6.874
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-13.629.711	13.630	-13.647.751	13.648
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori				
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-7.951.285	7.951	-7.660.665	7.661
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie				
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	-5.678.425	5.678	-5.987.087	5.987
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-2.183.375	2.183	-1.843.005	1.843
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-389.658	390	-527.897	528
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-389.658	390	-527.897	528
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	-1.793.718	1.794	-1.315.108	1.315
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-1.793.718	1.794	-1.315.108	1.315
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				

TOTALE PASSIVO	-328.309.937	328.310	-334.554.530	334.555
-----------------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------

PfZ999	F) CONTI D'ORDINE	-2.013.224	2.013	-2.266.431	2.266
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-2.013.224	2.013	-2.266.431	2.266
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE				

CONTROLLO = 0				
----------------------	--	--	--	--

A Attivo-Passivo = 0	0	0	0	0
B Conti d'ordine (Attivo-Passivo) = 0	0	0	0	0
Totale (A+B) = 0	0	0	0	0



codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2016	Euro/1000, (arrotonda;0), segni SIS	Consuntivo 2015	Euro/1000, (arrotonda;0), segni SIS
AA0000	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	47.639.754,02	47.640	50.925.525,08	50.926
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	45.529.323,19	45.529	44.960.137,21	44.960
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	44.170.823,19	44.171	40.774.773,69	40.775
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.358.500,00	1.358	4.185.363,52	4.185
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	149.420,00	149	383.749,06	383
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	149.420,00	149	88.248,76	88
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	50.000,00	50	88.248,76	88
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	99.420,00	99		
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)	-		293.000,00	293
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			293.000,00	293
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)	-		2.500,30	2
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (sperimentazioni da enti pubblici)			2.500,30	2
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	1.961.010,83	1.961	735.226,44	735
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente				
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.961.010,83	1.961	735.226,44	735
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca				
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	4.846.412,37	4.846
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 4.008.305,51	- 4.008	- 8.488.074,83	- 8.488
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 4.008.305,51	- 4.008	- 3.495.115,75	- 3.495
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			- 4.992.959,08	- 4.993
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.473.046,02	1.473	1.834.157,12	1.834
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	79.793,18	80		
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	551.416,67	551	765.196,43	765
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	841.836,17	842	1.068.960,69	1.069
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	205.278.042,38	205.278	206.135.516,00	206.136
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	195.960.007,74	195.960	196.580.637,09	196.581
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	175.937.392,03	175.937	176.504.248,67	176.504
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	117.439.816,26	117.440	117.716.379,08	117.716
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	44.039.373,82	44.039	44.540.393,89	44.540

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO EMB)
 allegato al PG 20170033493 del 15/01/19

AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7.871.196,24	7.871	7.873.888,82	7.874
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali				
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	6.587.005,71	6.587	6.373.586,88	6.374
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.272.405,01	1.272	971.559,71	972
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	18.750.210,70	18.750	19.104.828,71	19.105
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	14.358.044,00	14.358	14.875.403,00	14.875
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.594.400,04	3.594	3.362.348,89	3.362
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	780.154,00	780	844.125,82	844
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione				
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione				
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione				
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione				
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione				
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione				
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC				
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	17.612,66	18	22.951,00	23
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	17.612,66	18	22.951,00	23
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale				
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-		-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.693.501,32	2.694	3.109.792,50	3.110
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	6.624.533,32	6.625	6.445.086,41	6.445
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.729.487,72	1.729	1.603.680,67	1.604
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.895.045,60	4.895	4.841.405,74	4.841
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.455.497,37	5.455	4.536.542,56	4.537
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	129.381,77	129	169.474,82	169
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.437.125,60	1.437	-	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione				

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO EMR)
 allegato al P.G. n. 50177 del 05/05/2011 n. 110339

AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.437.125,60	1.437		
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.469.371,45	1.469	1.991.453,75	1.991
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	270.122,20	270	258.628,35	259
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	341.922,51	342	733.142,15	733
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	857.326,74	857	999.683,25	1.000
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.421.529,01	1.422	1.422.672,69	1.423
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	168.648,28	169	203.748,08	204
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici				
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.252.880,73	1.253	1.218.924,61	1.219
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	998.089,54	998	952.941,30	953
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-		-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale				
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera				
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back				
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	998.089,54	998	952.941,30	953
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.848.529,99	3.849	3.254.997,79	3.255
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.417.889,16	3.418	2.929.586,00	2.930
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	430.640,83	431	325.411,79	325
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro				
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.480.477,64	6.480	6.342.406,51	6.342
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.921.102,86	1.921	1.740.708,63	1.741
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.065.180,76	1.065	1.269.806,91	1.270
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	1.837	1.837.316,15	1.837
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	901.403,76	901	640.400,20	640
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	294.064,97	294	224.289,60	224
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	461.409,14	461	629.885,02	630
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	197.422,91	197	184.781,82	185
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	9.000,00	9	7.788,23	8
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	89.428,61	89	55.045,90	55
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	98.994,30	99	121.947,69	122
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	266.364.464,82	266.364	264.725.852,05	264.726
BA0000	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 60.574.022,07	- 60.574	- 58.822.153,01	- 58.822
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 59.406.180,66	- 59.406	- 57.629.959,54	- 57.630
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 1.311.403,47	- 1.311	- 3.320.314,99	- 3.320
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 900.746,55	- 901	- 2.818.083,10	- 2.818
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 410.656,92	- 411	- 502.231,89	- 502
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale				
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 4.708.656,05	- 4.709	- 3.739.618,49	- 3.740
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	- 14.338,00	- 14	- 25.195,00	- 25
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale				
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 4.694.318,05	- 4.694	- 3.714.423,49	- 3.714
BA0110	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 21.181.522,52	- 21.181	- 18.827.810,83	- 18.828
BA0120	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 12.457.670,88	- 12.457	- 10.159.922,51	- 10.160
BA0130	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 1.422.890,68	- 1.423	- 1.495.695,78	- 1.496
BA0140	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 7.300.960,96	- 7.301	- 7.172.192,54	- 7.172
BA0150	B.1.A.4) Prodotti dietetici	- 963,63		- 2.953,82	- 3

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO EMR)
Ufficio di bilancio del 2011-10-19
a

BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	169.506,40	-	170	-	174.417,84	-	174
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	137.472,06	-	137	-	126.066,72	-	126
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	32.034,34	-	32	-	48.351,12	-	48
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato						-		-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati								
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati								
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private								
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati								
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)								
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)								
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione								
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)								
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)								
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale								
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 (intra-regionale)								
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)								
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)								
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale								
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	-	349.627,53	-	350	-	350.815,97	-	351
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale								
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)								
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	349.627,53	-	350	-	350.815,97	-	351
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale								
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 (intra-regionale)								
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)								
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	-	4.758.774,15	-	4.759	-	4.708.929,74	-	4.709
BA1200	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-	1.161.080,80	-	1.161	-	1.111.054,09	-	1.111
BA1200	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	-	3.597.693,35	-	3.598	-	3.597.875,65	-	3.598
BA1200	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica								
BA1200	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)								
BA1200	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)								

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO, EMR)
 PA/2017/03497
 del 19/05/2017



BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 475.909,38	- 476	- 494.937,23	- 495
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 17.119,51	- 17	- 5.682,14	- 6
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- 85.175,60	- 85	- 66.119,00	- 66
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 311.628,74	- 312	- 400.352,38	- 400
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 14.994,54	- 15	- 67.715,84	- 68
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 5.332,00	- 5	- 32.400,00	- 32
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	- 6.136,69	- 6	- 6.136,69	- 6
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria				
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	- 285.165,51	- 285	- 294.099,85	- 294
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 61.985,53	- 62	- 22.783,71	- 23
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 61.985,53	- 62	- 22.783,71	- 23
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)	- 306.827,41	- 307	- 333.282,95	- 333
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 306.827,41	- 307	- 333.282,95	- 333
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 10.801.984,58	- 10.802	- 11.153.812,79	- 11.154
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 4.977.869,86	- 4.978	- 5.332.732,71	- 5.333
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 5.262.560,60	- 5.263	- 5.208.851,52	- 5.209
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 8.207,30	- 8	- 3.860,88	- 4
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 553.346,82	- 553	- 602.501,21	- 603
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	- 5.866,47	- 6
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 2.643.995,77	- 2.644	- 2.402.081,96	- 2.402
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 60.251,12	- 60	- 111.439,06	- 111
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 2.583.744,65	- 2.584	- 2.290.642,90	- 2.291
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 2.093.704,43	- 2.094	- 1.695.913,50	- 1.696
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 490.040,22	- 490	- 594.729,40	- 595
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing				
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria				
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria				
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA2080	Totale Costo del personale	-111.411.395,35	- 111.411	-111.171.361,81	- 111.171
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 90.556.404,04	- 90.556	- 89.990.502,69	- 89.991
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 37.827.368,50	- 37.827	- 37.707.614,16	- 37.708
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 34.338.922,83	- 34.339	- 34.193.649,63	- 34.194
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	- 31.906.483,19	- 31.906	- 31.958.339,67	- 31.958
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 2.432.439,64	- 2.432	- 2.235.309,96	- 2.235
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 3.488.445,67	- 3.488	- 3.513.964,53	- 3.514
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	- 3.299.312,53	- 3.299	- 3.369.109,25	- 3.369
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 189.133,14	- 189	- 144.855,28	- 145
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 52.729.035,54	- 52.729	- 52.282.888,53	- 52.283
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	- 47.615.965,59	- 47.616	- 46.852.393,37	- 46.852
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 5.113.069,95	- 5.113	- 5.430.495,16	- 5.430
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 697.051,72	- 697	- 619.385,07	- 619

BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 697.051,72	- 697	- 619.385,07	- 619
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	- 576.013,96	- 576	- 570.036,69	- 570
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- 121.037,76	- 121	- 49.348,38	- 49
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro				
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale				
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato				
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato				
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro				
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	- 11.581.332,61	- 11.581	- 11.793.999,72	- 11.794
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 252.875,07	- 253	- 270.152,65	- 270
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 174.157,66	- 174	- 191.704,12	- 192
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	- 78.717,41	- 79	- 78.448,53	- 78
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 11.328.457,54	- 11.328	- 11.523.847,07	- 11.524
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 10.067.853,78	- 10.068	- 10.448.831,83	- 10.449
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- 1.260.603,76	- 1.261	- 1.075.015,24	- 1.075
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 8.576.606,98	- 8.577	- 8.767.474,33	- 8.767
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 1.146.001,09	- 1.146	- 1.122.793,76	- 1.123
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 1.146.001,09	- 1.146	- 1.122.793,76	- 1.123
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	- 7.430.605,89	- 7.431	- 7.644.680,57	- 7.645
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 7.430.605,89	- 7.431	- 7.644.680,57	- 7.645
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 1.395.871,63	- 1.396	- 1.449.729,56	- 1.450
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 591.259,30	- 591	- 465.923,39	- 466
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	- 616,40	-	- 74.981,68	- 75
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 803.995,93	- 804	- 908.824,49	- 909
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	- 499.880,19	- 500	- 635.119,97	- 635
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	- 304.115,74	- 304	- 273.704,52	- 274
BA2560	Totale Ammortamenti	- 11.413.156,74	- 11.413	- 11.626.658,81	- 11.627
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 263.107,12	- 263	- 283.880,47	- 284
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 11.150.049,62	- 11.150	- 11.342.778,34	- 11.343
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 7.171.780,92	- 7.172	- 7.046.429,08	- 7.046
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)				
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	- 7.171.780,92	- 7.172	- 7.046.429,08	- 7.046
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	- 3.978.268,70	- 3.978	- 4.296.349,26	- 4.296
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 306.001,00	- 306	- 475.287,69	- 475
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali				
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	- 306.001,00	- 306	- 475.287,69	- 475
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	11.130,86	11	- 740.597,94	- 741
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 28.662,94	- 29	- 710.706,05	- 711
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	39.793,80	40	- 29.891,89	30
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 10.407.361,06	- 10.407	- 5.346.240,49	- 5.346
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	- 6.846.847,38	- 6.847	- 2.686.242,71	- 2.686
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	- 323.326,08	- 323	- 248.000,00	- 248

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO) EMR
2019-2020
Bilancio

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)	- 2.004.000,00	- 2.004	- 167.000,00	- 167
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	- 4.519.521,30	- 4.520	- 2.271.242,71	- 2.271
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	- 12.266,78	- 12	- 12.266,80	- 12
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 1.854.930,78	- 1.855	- 974.246,79	- 974
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	- 42.310,00	- 42		
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 93.445,00	- 93	- 370.902,50	- 371
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	- 1.719.175,78	- 1.719	- 603.344,29	- 603
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	- 1.693.316,12	- 1.693	- 1.673.484,19	- 1.673
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	- 229.426,22	- 229	- 755.297,45	- 755
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	- 136.774,60	- 137		
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	- 22.105,19	- 22		
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	- 285.805,67	- 286		
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	- 1.019.204,44	- 1.019	- 918.186,74	- 918
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-258.437.189,11	- 258.437	-256.698.300,86	- 256.698
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	1,23		46,52	
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1,23		30,89	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			15,63	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi				
CA0050	C.2) Altri proventi	980,84		250,00	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	250,00		250,00	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti				
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	730,84			
CA0110	C.3) Interessi passivi	- 945.364,26	- 945	- 1.153.120,10	- 1.153
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	- 101.244,47	- 101	- 180.140,64	- 180
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- 785.329,85	- 785	- 921.862,87	- 922
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	- 58.789,94	- 59	- 51.116,59	- 51
CA0150	C.4) Altri oneri	- 32.749,21	- 33	- 19.813,99	- 20
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	- 32.749,21	- 33	- 19.581,54	- 20
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			- 232,45	
BZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 977.131,40	- 977	- 1.172.637,57	- 1.173
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	D.1) Rivalutazioni				
DA0020	D.2) Svalutazioni				
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)				
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.459.128,79	2.459	1.705.210,27	1.705
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	3.000,00	3	54.267,67	54
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.456.128,79	2.456	1.650.942,60	1.651
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	221.646,96	222	274.926,35	275
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.073.618,63	1.074	1.277.246,74	1.277
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	233.762,77	234	489.194,55	489
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	839.855,86	840	788.052,19	788
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	839.855,86	840	788.052,19	788
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.160.863,20	1.161	98.769,51	99
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	171.433,29	171		

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO EMB)
allegato al D. CA



EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	989.429,91	989	98.769,51	99
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	93.463,25	93		
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	6.462,00	6	4.013,35	4
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	889.504,66	890	94.756,16	95
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari				
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 1.669.168,21	- 1.669	- 885.239,66	- 885
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- 30.082,31	- 30	- 8.358,69	- 8
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 1.639.085,90	- 1.639	- 876.880,97	- 877
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	- 880.688,76	- 881	- 605.307,67	- 605
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 11.580,00	- 12	- 43.679,39	- 44
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			- 431,35	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 11.580,00	- 12	- 43.248,04	- 44
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 869.108,76	- 869	- 561.628,28	- 562
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	- 183.282,20	- 183	- 361.318,19	- 361
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica			- 74.050,32	- 74
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica			- 8.116,36	- 8
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto			- 279.151,51	- 279
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	- 141.896,30	- 142		
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	- 543.930,26	- 544	- 200.310,09	- 200
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 758.397,14	- 758	- 271.573,30	- 272
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 89.221,94	- 89	- 270.999,15	- 271
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 669.175,20	- 669	- 574,15	
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	- 4.622,00	- 5	- 4,00	
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	- 664.553,20	- 665	- 570,15	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari				
EA0570	Totale proventi e oneri straordinari (E)	789.960,58	790	819.970,61	820
EA0580	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7.740.104,89	7.740	7.674.884,23	7.675
EA0590	Imposte e tasse				
EA0600	Y.1) IRAP	- 7.603.250,30	- 7.603	- 7.531.796,02	- 7.532
EA0610	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	- 7.335.803,36	- 7.336	- 7.246.227,69	- 7.246
EA0620	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	- 67.530,99	- 68	- 77.713,58	- 78
EA0630	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	- 199.915,95	- 200	- 207.854,75	- 208
EA0640	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale				
EA0650	Y.2) IRES	- 120.000,00	- 120	- 130.000,00	- 130
EA0660	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	- 120.000,00	- 120	- 130.000,00	- 130

YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale				
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 7.723.250,30	- 7.723	- 7.661.796,02	- 7.662
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	16.854,59	17	13.088,21	13





SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena

Policlinico



Relazione sulla gestione

Bilancio di Esercizio 2016



1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
2. GENERALITA' SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA	3
4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO	6
4.a Confronto dati di attività degli esercizi 2015 e 2016	6
4.b Obiettivi di attività dell'esercizio 2015 e confronto con il livello programmato	14
5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA	71
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico – finanziari	71
5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	73
5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e sugli scostamenti	91
5.4 Conto economico dell'attività commerciale	94
5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	99
5.6 Proposta di destinazione dell'utile	99
5.7 Andamento della gestione delle società partecipate	99

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che correda il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, è redatta in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011, nonché al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso decreto.

La relazione contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché le informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale (L. R. n. 50/94 e s.m.i.; L. R. n. 4/08). Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2016.

2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

L'Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico di Modena ha come principale bacino di utenza la provincia di Modena.

L'ASL di Modena, principale committente, opera su un territorio coincidente con l'intera provincia, con una popolazione assistita complessiva di 693.134 unità (+0,06% rispetto al 2015), di cui 91.625 in età pediatrica (-1,2% rispetto al 2015) e 601.509 in età adulta (+0,3 rispetto al 2015), distribuita in 47 comuni, suddivisi in 7 distretti.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena ha acquisito una propria soggettività giuridica con autonomia imprenditoriale con Decreto del Presidente di Giunta Regionale n. 564 del 23 giugno 1994 ed è divenuta Azienda Ospedaliero-Universitaria con la Legge Regionale n. 29 del 23 dicembre 2004, che l'ha individuata come azienda di riferimento per l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia per le attività assistenziali essenziali allo svolgimento delle funzioni istituzionali di didattica e ricerca della Facoltà di Medicina e Chirurgia.

Assetto organizzativo

L'assetto organizzativo dell'Azienda nonché il suo governo economico sono definiti nell'Atto aziendale, approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 215 del 30.11.2015, che disciplina i valori e i principi ispiratori, la mission, gli organi e gli organismi collegiali, i meccanismi interni di funzionamento, le relazioni con gli altri enti e gli stakeholder.

Nel corso del 2016, in attuazione dell'Atto Aziendale approvato nell'ultimo scorcio dell'anno,



sono state ridefinite le funzioni afferenti all'area tecnico-amministrativa e alle aree di staff. È stato consolidato il nuovo assetto organizzativo dei cinque dipartimenti ad attività integrata, con l'avvio dell'iter procedimentale di costituzione degli organi di governo, articolato secondo i passaggi di seguito indicati:

- approvazione regolamento di funzionamento dei dipartimenti integrati - delibera n. 5/2016;
- approvazione bando per l'indizione delle elezioni all'interno dei Dipartimenti - delibera n. 18/2016;
- costituzione dei comitati di dipartimento;
- nomina dei direttori e dei vice direttori di dipartimento - delibere n. 25/2016 e n. 31/2016.

Con delibera n. 167/2016 è stato, infine, istituito il Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione che unifica il Servizio Formazione e Aggiornamento ed il Servizio Ricerca e Innovazione, con l'obiettivo di ridurre i costi di struttura salvaguardando i livelli qualitativi prestazionali.

Integrazione servizi di supporto

Coerentemente con gli obiettivi di mandato di cui alla DGR 164/2015, è proseguito il processo di unificazione dei servizi amministrativi e tecnici di supporto tra l'Azienda Ospedaliero-Universitaria e l'Azienda USL di Modena. Con delibera n. 96/2016 è stato approvato l'accordo quadro per lo svolgimento delle funzioni unificate dei servizi amministrativi, tecnici e professionali che ha individuato gli ambiti di unificazione e che ha rappresentano uno snodo fondamentale del processo peraltro già avviato, portando all'istituzione dei Servizi Unici: Attività Tecniche, Fisica Medica, Ingegneria Clinica e Acquisti e Logistica.

Rete ospedaliera

Con riferimento alla rete ospedaliera provinciale, la Giunta Regionale, con i provvedimenti n. 2092/2015 e n. 1004/2016, ha autorizzato l'avvio della progettazione della gestione sperimentale unica Policlinico-Baggiovara, al fine di realizzare una migliore *governance* del sistema, attraverso un modello produttivo fortemente integrato, con processi di concentrazione e semplificazione gestionale. Contestualmente, ha istituito l'Organismo di Indirizzo e Verifica (OIV) per la governance del progetto, ha individuato gli elementi di garanzia del percorso progettuale e ha fissato i termini temporali della sperimentazione.

Con deliberazione 6/2016, la CTSS ha espresso parere favorevole al progetto.

L'anno 2016 ha visto, pertanto, porre le basi per l'attuazione del progetto sperimentale di gestione unica, quale nuovo modello organizzativo per la gestione di funzioni e l'erogazione dei servizi sanitari, con conseguente trasferimento di responsabilità gestionali, di personale, di parti significative del patrimonio aziendale, di contratti di acquisto di beni e servizi dall'Azienda USL

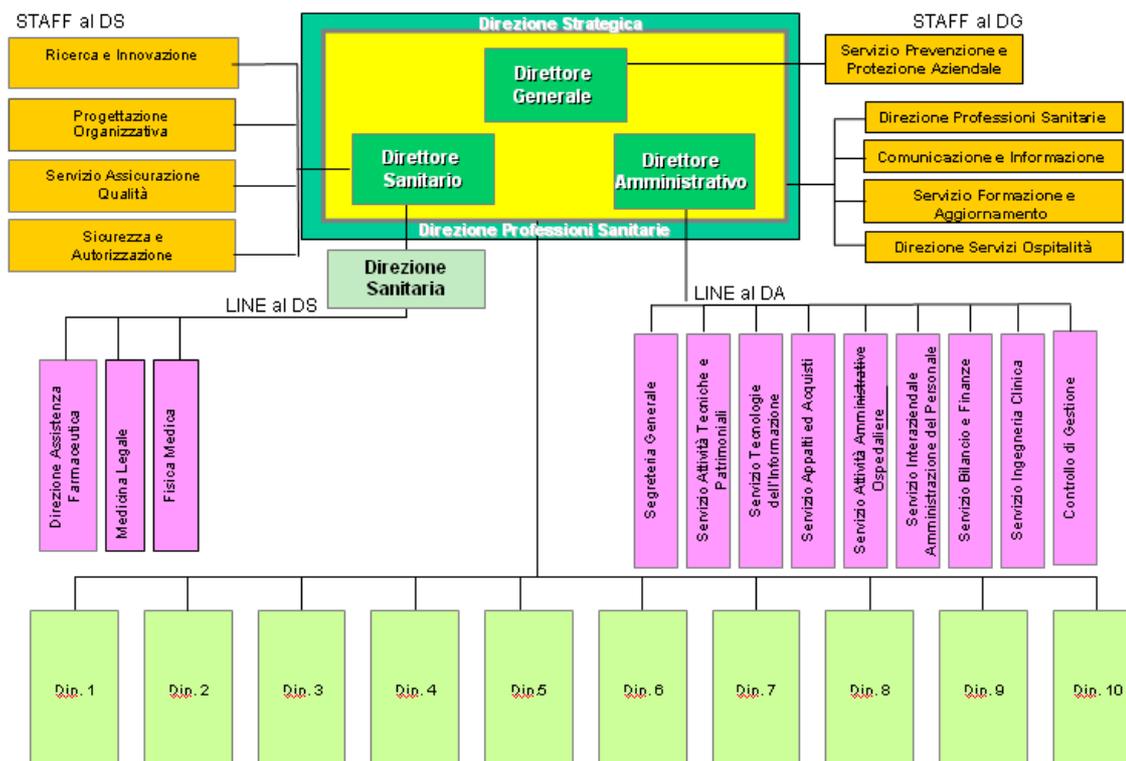


all'Azienda Ospedaliero-Universitaria.

Con la sottoscrizione, in data 12.10.2016, dell'Accordo Quadro e della Convenzione Generale per la gestione unica Policlinico-Baggiovara, recepiti con delibera del Direttore generale AOU n. 131 del 14.10.2016 (e AUSL n. 193/2016), l'uno contenente i principi generali di riferimento, l'altra le regole operative, le due Aziende sanitarie provinciali hanno portato a compimento un'ulteriore fase, necessaria a mettere a sistema tutte le azioni per la concreta attuazione della sperimentazione gestionale triennale, **avente decorrenza giuridica dall' 01.01.2017**. Con questi documenti, le due Aziende si sono impegnate a formalizzare gli accordi di dettaglio e i protocolli operativi (c.d. addendum) necessari ad approfondire tutti gli ambiti individuati. Si prevede, inoltre, quale comune strumento di garanzia, la possibilità di verificare entro il 30/6/2017 quanto concordato in via preventiva e quanto rappresentato in termini di costi di funzionamento, ricavi e scambi, sulla scorta di quanto riscontrato nei primi mesi di effettivo avvio della gestione unica. A fine anno, con deliberazioni n. 306/307/308 del 30/12/2016, successivamente recepite dall'Azienda Ospedaliero – Universitaria, l'Azienda Usl di Modena ha effettuato la cessione parziale o totale dei contratti di fornitura di beni e servizi necessari al funzionamento dell'Ospedale Civile, ha trasmesso gli addendum e gli approfondimenti riguardanti i diversi ambiti correlati alla gestione operativa (farmacia ospedaliera; gestione sinistri e contenzioso; libera professione; prenotazioni e ticket; privacy e documentazione sanitaria; protocollo operativo e servizi ICT; ricerca e sperimentazioni cliniche; formazione; patrimonio edilizio, impiantistico tecnologico; salute e sicurezza dei luoghi di lavoro) e ha sancito l'assegnazione temporanea alla AOU del personale impiegato nel funzionamento dell'Ospedale Civile.

Relativamente infine alla dotazione dei posti letto della sola AOU, con deliberazione n. 159 del 21.12.2016 è stata approvata la riorganizzazione della rete ospedaliera secondo gli standard definiti dalla Legge 135/2012, dal Patto per la salute e dagli obiettivi stabiliti dalla DGR 2040/2015, che prevede, mantenendo una visione di carattere regionale, di allineare la dotazione dei posti pubblici e privati accreditati regionali all'obiettivo indicato dal DM 70/2015 (3,7 posti letto per 1000 abitanti, comprensivi di 0,7 per la riabilitazione e la lungodegenza post-acuzie), con una riduzione di n. 47 posti letto a carico dell'AOU di Modena.

Organigramma



4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

A Confronto dati di attività degli esercizi 2016 e 2015

La risposta dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena alla domanda sanitaria per l'anno 2016 è quantificabile in un valore complessivo di 204.546.409 € (*tabella 1*). Tale valorizzazione, comprensiva dell'attività erogata in regime di ricovero ordinario (-0,78%, pari a -855.484 €), day hospital (+1,44%, pari a +249.055 €) e dell'attività specialistica ambulatoriale (+2,61%, pari a +2.002.112 €), al netto della libera professione, evidenzia un trend in incremento rispetto al 2015 (+0,69%, pari a +1.395.682 €).

Il confronto fra i due anni risente in maniera determinante del trasferimento, avvenuto in data 15/10/2015 della struttura di Urologia dal Policlinico di Modena all'Ospedale Civile Sant'Agostino Estense di Baggiovara, quantificato in 3.594.231 € (3.137.954 € dei quali in degenza ordinaria, 103.551 € in day hospital e 352.726 € di specialistica ambulatoriale) per i primi 9 mesi e mezzo di attività 2016.

Tab. 1 – attività complessiva erogata

Indicatore	2015	2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE %
Totale Valorizzazione Attività	203.150.727 €	204.546.409 €	1.395.682 €	0,69%
Valorizzazione Ricoveri in Degenza Ordinaria	109.311.176 €	108.455.692 €	-855.484 €	-0,78%
Valorizzazione Ricoveri in Day Hospital	17.254.956 €	17.504.011 €	249.055 €	1,44%
Valorizzazione Attività Ambulatoriale (netto L.P.)	76.584.594 €	78.586.706 €	2.002.112 €	2,61%

Con riferimento alla produzione effettuata per pazienti provinciali, la performance aziendale è stata del tutto in linea con quanto previsto in sede di negoziazione dell'accordo di fornitura con l'azienda territoriale. L'attività di degenza (ordinaria e day hospital) per pazienti modenesi, pari a 100.411.164 € nel 2016 si è discostata di +0,6%, pari a +595.945 €, dal valore contrattuale negoziato (99.815.219 €). A livello infra regionale, confermati i tetti provinciali individuati per il 2014.

Sostanzialmente invariata la situazione con riferimento alla mobilità passiva infra regionale (*tabella 2*), che si attesta sui livelli 2015 in termini di valorizzazione (32,6 mln € circa), pur a fronte di una netta riduzione di casi (-228 casi). Invariata anche l'incidenza delle singole province verso cui si registra la "fuga" di pazienti modenesi nel 2016 rispetto al 2015.

Per quel che concerne l'attrazione (*tabella 6*) Bologna (in aumento: 1.320 nel 2016 vs 1.285 nel 2015) e Reggio Emilia (in calo: 1.241 casi 2016 vs 1.334 del 2015) si confermano le province più interessate in ambito infra regionale. Sul fronte extra regionale, stabile l'attrazione dalla Puglia, in calo il flusso in entrata proveniente dalla Lombardia a fronte di un aumento dall'Abbruzzo, con riferimento alle prime tre regioni interessate.

Tab. 2 – descrizione fuga

Fuga modenesi extra-provincia (infra-rer)						
Azienda erogatrice	2015			2016		
	N. casi	Tot. Importo	%	N. casi	Tot. Importo	%
080101 - AUSL PIACENZA	38	€ 160.243	0,49%	34	€ 133.793	0,41%
080102 - AUSL PARMA	286	€ 905.410	2,8%	300	€ 1.605.709	4,9%
080103 - AUSL REGGIO EMILIA	1.199	€ 3.608.322	11,1%	1.311	€ 4.350.043	13,3%
080105 - AUSL BOLOGNA	1.653	€ 5.184.921	15,9%	1.635	€ 5.071.526	15,5%
080106 - AUSL IMOLA	151	€ 2.309.185	7,1%	161	€ 2.142.203	6,6%
080109 - AUSL FERRARA	414	€ 964.050	2,9%	373	€ 963.808	2,9%
080114 - AUSL ROMAGNA	734	€ 2.980.536	9,1%	628	€ 2.447.152	7,5%
080902 - AOSPU PARMA	258	€ 1.541.686	4,7%	220	€ 1.317.566	4,1%
080903 - AOSP REGGIO EMILIA	1.744	€ 4.958.978	15,2%	1.653	€ 4.797.985	14,7%
080908 - AOSPU BOLOGNA	1.229	€ 5.688.000	17,4%	1.190	€ 5.857.738	17,9%
080909 - AOSPU FERRARA	282	€ 1.412.577	4,3%	351	€ 1.455.176	4,5%
080960 - IRCCS I.O.R.	740	€ 2.921.365	8,9%	644	€ 2.509.159	7,7%
Totale IMPORTO MODENESI	8.728	€ 32.635.272	100%	8.500	€ 32.651.856	100%

Tab. 3 – confronto attrazione Policlinico vs ambito provinciale

MDC	ATTRAZIONE (% fuori MO sul totale)		
	080104 AUSL MODENA	080904 AZ OSP MODENA	AOSP VS AUSL
01-SISTEMA NERVOSO	13,1%	23,1%	10,0%
02-OCCHIO	28,8%	24,0%	-4,7%
03-ORECCHIO NASO BOCCA E GOLA	24,8%	40,2%	15,4%
04-APP. RESPIRATORIO	9,5%	10,2%	0,6%
05-APP. CARDIOCIRCOLATORIO	16,7%	10,4%	-6,3%
06-APP. DIGERENTE	11,0%	14,0%	3,0%
07-FEGATO, VIE BILIARI E PANCREAS	11,2%	28,6%	17,4%
08-APP. MUSCOLOSCHIELETR., TESS. CONNETTIVO	30,1%	45,2%	15,1%
09-PELLE, TESSUTO SOTTOCUTANEO, MAMMELLA	11,5%	13,8%	2,4%
10-ENDOCRINI METABOLICI NUTRIZIONALI	26,7%	20,7%	-6,0%
11-RENE E VIE URINARIE	13,4%	14,9%	1,5%
12-APP. RIPRODUTTIVO MASCHILE	23,4%	14,8%	-8,5%
13-APP. RIPRODUTTIVO FEMMINILE	13,6%	15,7%	2,1%
14-GRAVIDANZA, PARTO E PUERPERIO	18,2%	8,9%	-9,3%
15-PERODO NEONATALE	17,5%	6,6%	-10,9%
16-SANGUE E ORGANI EMATOPOIET. SIST. IMMUNITARIO	8,3%	10,9%	2,6%
17-MIELOPROLIFER. E NEOPLASIE SCARSAM. DIFFERENZIATE	11,2%	15,1%	3,9%
18-MAL. INFETTIVE E PARASSITARIE	6,7%	13,6%	6,9%
19-MALATTIE E DISTURBI MENTALI	17,9%	8,8%	-9,1%
20-ABUSO ALCOOL/FARMACI DIST.MENTALI ORG.INDOTTI	83,5%	40,0%	-43,5%
21-TRAUMATISMI, AVVELEN. ED EFF.TOSSICI FARMACI	17,3%	38,8%	21,5%
22-USTIONI	0,0%	20,0%	20,0%
23-FATT. INFLUENZ.SALUTE ED IL RICORSO AI S.SANITARI	21,3%	17,9%	-3,4%
24-TRAUMATISMI MULTIPLI	12,8%	23,1%	10,3%
25-INFEZIONI DA HIV	28,6%	20,7%	-7,9%
MDC NON ASSEGNABILE	10,0%	16,1%	6,1%
PRE MDC	14,6%	34,4%	19,8%
TOTALE COMPLESSIVO	18,1%	19,9%	1,8%

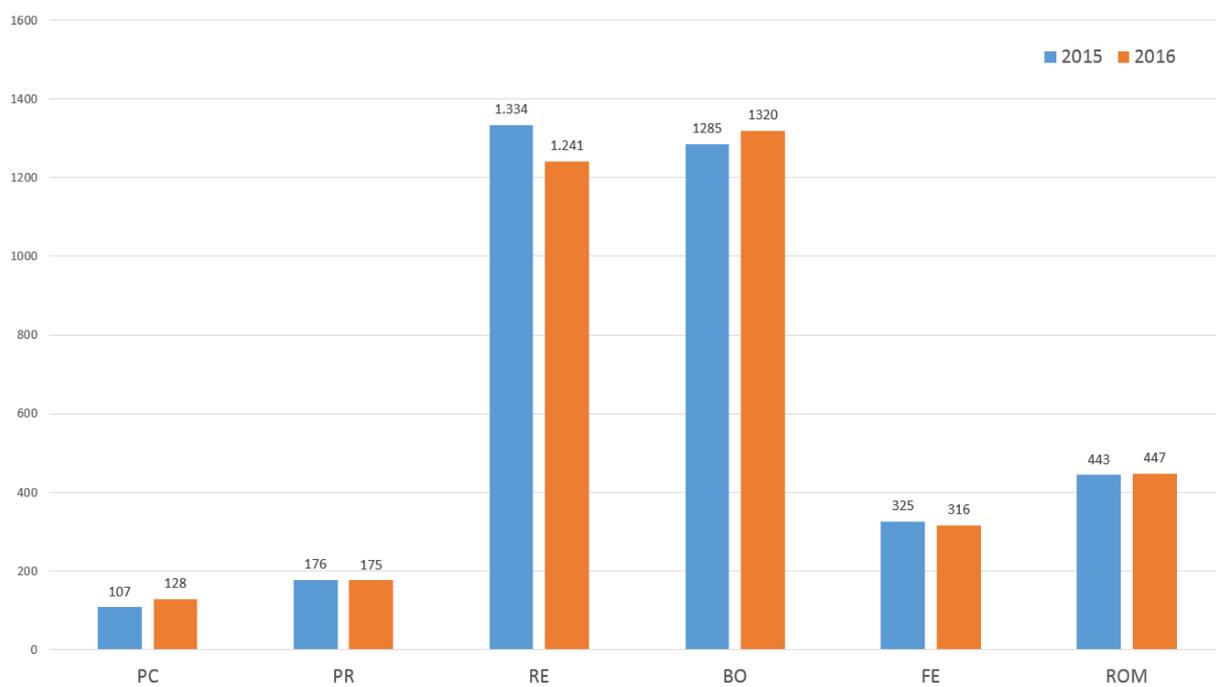
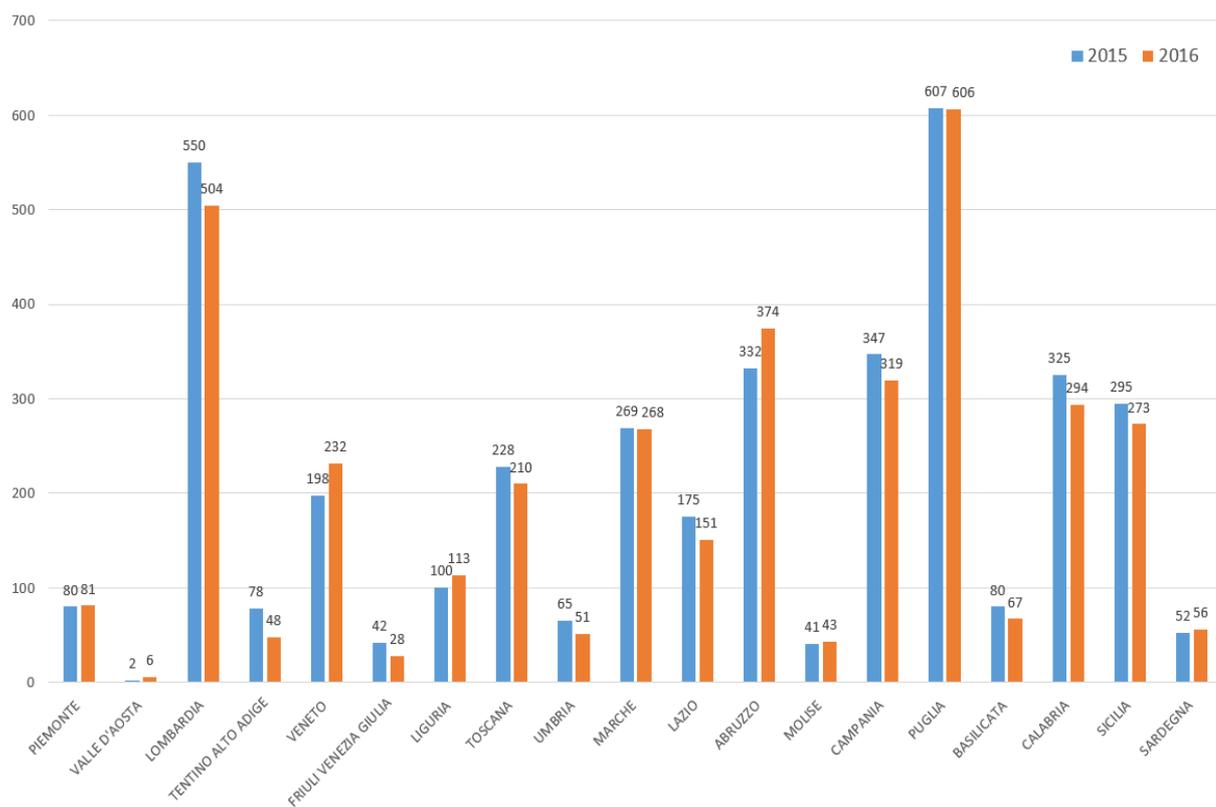
Tab. 4 – distribuzione attività per mdc ed ambito provinciale

MDC	MO	% sul tot.	BO	% sul tot.	FE	% sul tot.	PC	% sul tot.	PR	% sul tot.	RE	% sul tot.	ROM	% sul tot.	TOTALE
01-SISTEMA NERVOSO	2.512.243	2,5%	153.597	4,3%	22.304	2,4%	9.873	1,4%	25.166	4,7%	98.286	2,4%	50.845	3,6%	2.872.314
02-OCCHIO	912.741	0,9%	32.796	0,9%	220	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	25.382	0,6%	1.692	0,1%	972.830
03-ORECCHIO NASO BOCCA E GOLA	2.049.940	2,1%	330.308	9,2%	35.755	3,9%	3.102	0,5%	18.249	3,4%	250.433	6,0%	99.701	7,1%	2.787.488
04-APP. RESPIRATORIO	10.989.762	11,0%	169.986	4,7%	41.593	4,5%	27.264	4,0%	14.537	2,7%	166.687	4,0%	37.433	2,7%	11.447.262
05-APP. CARDIOCIRCOLATORIO	10.253.369	10,3%	94.047	2,6%	46.247	5,0%	13.675	2,0%	6.670	1,2%	97.837	2,4%	18.930	1,4%	10.530.775
06-APP. DIGERENTE	6.758.566	6,8%	177.921	5,0%	28.048	3,1%	41.385	6,0%	987	0,2%	102.765	2,5%	31.906	2,3%	7.141.578
07-FEGATO, VIE BILIARI E PANCREAS	4.476.410	4,5%	43.888	1,2%	0	0,0%	182.282	26,6%	25.056	4,7%	324.043	7,8%	7.059	0,5%	5.058.737
08-APP. MUSCOLOSCHIELETR., TESS. CONNETTIVO	10.634.625	10,7%	1.239.037	34,6%	385.595	42,0%	71.418	10,4%	159.140	29,7%	794.639	19,1%	734.973	52,5%	14.019.426
09-PELLE, TESSUTO SOTTOCUTANEO, MAMMELLA	4.906.796	4,9%	98.871	2,8%	36.385	4,0%	10.179	1,5%	9.950	1,9%	115.006	2,8%	40.070	2,9%	5.217.256
10-ENDOCRINI METABOLICI NUTRIZIONALI	718.772	0,7%	87.277	2,4%	0	0,0%	3.440	0,5%	249	0,0%	18.762	0,5%	12.165	0,9%	840.664
11-RENE E VIE URINARIE	4.318.811	4,3%	46.221	1,3%	26.840	2,9%	3.846	0,6%	7.327	1,4%	218.105	5,3%	89.011	6,4%	4.710.162
12-APP. RIPRODUTTIVO MASCHILE	426.087	0,4%	12.941	0,4%	346	0,0%	4.231	0,6%	691	0,1%	41.305	1,0%	220	0,0%	485.820
13-APP. RIPRODUTTIVO FEMMINILE	2.524.193	2,5%	62.223	1,7%	24.954	2,7%	0	0,0%	6.738	1,3%	71.815	1,7%	21.782	1,6%	2.711.705
14-GRAVIDANZA, PARTO E PUERPERIO	5.256.794	5,3%	95.572	2,7%	8.371	0,9%	0	0,0%	15.753	2,9%	144.070	3,5%	15.649	1,1%	5.536.208
15-PERIODO NEONATALE	6.848.175	6,9%	191.425	5,3%	15.246	1,7%	335	0,0%	33.002	6,2%	451.439	10,9%	2.347	0,2%	7.541.969
16-SANGUE E ORGANI EMATOPOIET. SIST. IMMUNITARIO	829.678	0,8%	16.297	0,5%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	32.312	0,8%	2.124	0,2%	880.412
17-MIELOPROLIFER. E NEOPLASIE SCARSAM. DIFFERENZIATE	13.106.633	13,2%	219.460	6,1%	35.943	3,9%	29.305	4,3%	18.889	3,5%	392.155	9,4%	82.148	5,9%	13.884.534
18-MAL. INFETTIVE E PARASSITARIE	2.989.852	3,0%	150.155	4,2%	2.244	0,2%	28.301	4,1%	2.791	0,5%	168.395	4,1%	10.146	0,7%	3.351.884
19-MALATTIE E DISTURBI MENTALI	318.876	0,3%	2.793	0,1%	1.576	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	7.408	0,2%	0	0,0%	330.653
20-ABUSO ALCOOL/FARMACI DIST. MENTALI ORG. INDOTTI	46.162	0,0%	2.458	0,1%	0	0,0%	2.969	0,4%	0	0,0%	2.969	0,1%	1.110	0,1%	55.667
21-TRAUMATISMI, AVVELEN. ED EFF. TOSSICI FARMACI	951.024	1,0%	156.620	4,4%	75.150	8,2%	26.983	3,9%	28.134	5,2%	150.610	3,6%	96.787	6,9%	1.485.307
22-USTIONI	38.895	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	1.657	0,0%	0	0,0%	40.552
23-FATT. INFLUENZA, SALUTE ED IL RICORSO AI S. SANITARI	552.127	0,6%	8.814	0,2%	440	0,0%	892	0,1%	0	0,0%	35.392	0,9%	6.389	0,5%	604.054
24-TRAUMATISMI MULTIPLI	154.359	0,2%	5.726	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	5.726	0,1%	0	0,0%	165.812
25-INFEZIONI DA HIV	295.759	0,3%	2.531	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	298.291
MDC NON ASSEGNABILE	229.143	0,2%	10.462	0,3%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	239.605
PRE MDC	6.482.239	6,5%	171.459	4,8%	130.829	14,3%	225.591	32,9%	162.871	30,4%	433.411	10,4%	36.744	2,6%	7.643.143
TOTALE COMPLESSIVO	99.582.032	100%	3.582.886	100%	918.083	100%	685.070	100%	536.199	100%	4.150.608	100%	1.399.231	100%	110.854.109
TETTI REGIONALI	99.815.219		3.022.538		1.013.891		570.335		443.471		5.138.701		1.338.477		111.342.632
VARIAZIONE RISPETTO AI TETTI	-233.187		560.348		-95.808		114.735		92.728		-988.093		60.754		-488.523

Tab. 5 – trapianti

DRG_rer	Provenienza	casi				valorizzazione (€)			
		anno 2015	anno 2016	Δ	Δ%	anno 2015	anno 2016	Δ	Δ%
480-Trapianto di fegato e/o trapianto di intestino	MO	19	14	-5	-26,3%	1.262.142	922.308	-339.834	-26,9%
	RER-MO	13	8	-5	-38,5%	890.301	516.217	-374.084	-42,0%
	FUORI-RER	9	9	0	0,0%	718.017	715.176	-2.842	-0,4%
TOTALE 480-Trapianto di fegato e/o trapianto di intestino		41	31	-10	-24,4%	2.870.461	2.153.701	-716.760	-25,0%
481-Trapianto di midollo osseo	MO	40	52	+12	30,0%	2.541.385	3.266.420	+725.036	28,5%
	RER-MO	7	5	-2	-28,6%	431.202	318.899	-112.303	-26,0%
	FUORI-RER	9	4	-5	-55,6%	577.232	255.970	-321.262	-55,7%
TOTALE 481-Trapianto di midollo osseo		56	61	+5	8,9%	3.549.818	3.841.289	+291.471	8,2%
302-Trapianto renale	MO	15	11	-4	-26,7%	512.357	392.309	-120.048	-23,4%
	RER-MO	4	5	+1	25,0%	136.629	170.786	+34.157	25,0%
	FUORI-RER	9	17	+8	88,9%	345.968	662.820	+316.852	91,6%
TOTALE 302-Trapianto renale		28	33	+5	17,9%	994.953	1.225.914	+230.961	23,2%
039-Interventi sul cristallino con o senza vitrectomia	MO	50	35	-15	-30,0%	51.509	36.345	-15.165	-29,4%
	RER-MO		1	+1			922	+922	
	FUORI-RER	66	56	-10	-15,2%	69.984	59.349	-10.636	-15,2%
	EXTRA	1		-1		958		-958	
TOTALE 039-Interventi sul cristallino con o senza vitrectomia		117	92	-25	-21,4%	122.451	96.615	-25.836	-21,1%
263+266 Trapianto di pelle	MO	965	1.011	+46	4,8%	1.848.047	1.854.783	+6.736	0,4%
	RER-MO	70	51	-19	-27,1%	133.329	94.744	-38.585	-28,9%
	FUORI-RER	68	84	+16	23,5%	138.118	183.409	+45.291	32,8%
	EXTRA		1	+1			1.355	+1.355	
TOTALE 263+266 Trapianto di pelle		1.103	1.147	+44	4,0%	2.119.494	2.134.291	+14.797	0,7%

Tab. 6 – attrazione



REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO EMR)
 allegato al PG/2017/0334973 del 05/05/2017 11:03:19

Tab. 7 - indicatori attività

Indicatore	12 mesi 2015	12 mesi 2016	Δ	Δ (%)
    Posti letto medi	602	615,5	+13,5	+2,24 %
    Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)	29.292	29.259	-33	-0,11 %
    Ricovero d'urgenza	12.557	12.753	+196	+1,56 %
    Trasferiti da altri reparti (nel 2015 diverso da 0 per uscita di Urologia)	76	-	-76	-100,00 %
    Dimessi e Trasferiti (da movimento degenti)	29.404	29.243	-161	-0,55 %
    Deceduto	1.057	998	-59	-5,58 %
    Dimissione Ordinaria al domicilio	26.146	25.860	-286	-1,09 %
    Dimissione protetta presso strutture extra ospedaliere	679	709	+30	+4,42 %
    Dimissione protetta con attivazione di assistenza domiciliare integrata (ADI)	307	519	+212	+69,06 %
    Dimissione volontaria	227	241	+14	+6,17 %
    Trasferimento ad istituto per acuti	563	492	-71	-12,61 %
    Trasferimento ad altro regime ricov. o altro tipo attività di ricov. (acuti, riab., lungodeg.) nello stesso presidio	24	8	-16	-66,67 %
    Trasferimento ad istituto di riabilitazione	327	406	+79	+24,16 %
    Allontanamento	7	11	+4	+57,14 %
    Trasferiti in uscita	67	-	-67	-100,00 %
    Tasso di Occupazione Posti Letto	87,87 %	84,17 %	-3,7 %	-4,21 %
    Tasso di Occupazione Posti Letto (sui pazienti assistiti)	87,81 %	84,17 %	-3,64 %	-4,15 %
    Indice di Turn Over	0,9	1,2	+0,3	+34,07 %
    Indice di Rotazione	49,5	46,2	-3,3	-6,67 %
    Giornate di Degenza Osservate	193.894	190.406	-3.488	-1,80 %
    DMD Osservata	6,6	6,5	-0,1	-1,21 %
    Totale Attrazione	5.411	5.464	+53	+0,01 %
    Modena	23.926	23.780	-146	-0,61 %
    Attrazione intraregione	2.532	2.478	-54	-2,13 %
    Attrazione extraregione	2.661	2.777	+116	+4,36 %
    Stranieri	218	209	-9	-4,13 %
    Punti DRG	31.863	31.879	+16	+0,05 %
    Peso medio	1,25	1,26	+0,01	+0,80 %
    Valore medio DRG per Ricovero	3.754 €	3.730 €	-24 €	-0,64 %
    Casi oltre soglia	1.637	1.661	+24	+1,47 %
    Giornate di degenza oltre soglia	14.935	15.170	+235	+1,57 %
    Complessità DRG fatturato (regime ordinario)	109.311.176 €	108.566.410 €	-744.766 €	-0,68 %
TOTALE				
    Alta complessità	49.455.183 €	48.211.360 €	-1.243.823 €	-2,52 %
    Bassa complessità	59.855.994 €	60.355.050 €	+499.057 €	+0,83 %
    Complessità DRG fatturato (regime ordinario) % sul TOTALE	100 %	100 %	-	0,00 %
    Alta complessità	45,24 %	44,41 %	-0,84 %	-1,85 %
    Bassa complessità	54,76 %	55,59 %	+0,84 %	+1,53 %
    Peso medio DRG chirurgici	1,46	1,48	+0,01	+0,68 %
    Peso medio DRG medici	1,03	1,04	+0,01	+0,97 %

Tab. 8 – tempi attesa

Prestazione	AOSPU MO		Provincia MO		% Incidenza
	N. erogate	T. attesa (gg)	N. erogate	T. attesa (gg)	%
ATTIVITA' STRUMENTALI					
ECG da sforzo					
89.41 - T. CARDIOVASCOLARE DA SFORZO CON PEDANA MOBILE	871	34	1167	32	42.74%
89.43 - T. CARDIOVASCOLARE DA SFORZO CON CICLOERGOMETRO	348	40	3311	44	9.51%
Elettrocardiogramma Holter					
89.50 - ECG DINAMICO	1624	47	5931	44	21.50%
Elettrocardiogramma					
89.52 - ECG	7175	74	60778	51	10.56%
Colonscopia					
45.23 - COLONSCOP CON ENDOSCOPIO FLESSIBILE	914	79	9073	80	9.15%
45.24 - SIGMOIDOSCP CON ENDOSCOPIO FLESSIBILE	3	21	17	61	15.00%
45.25 - BPS (ENDOSCOPICA) INTESTINO CRASSO	441	55	572	52	43.53%
45.42 - POLIPECTOMIA ENDOSCOPICA INTESTINO CRASSO	482	81	1179	97	29.02%
Audiometria					
95.41.1 - Es AUDIOMETRICO TONALE	4344	67	10335	22	29.59%
Fondo Oculare					
95.09.1 - Es FUNDUS OCULI	247	21	5501	35	4.30%
Gastroscopia					
45.13 - EGD	437	39	5099	53	7.89%
45.16 - EGD CON BPS	1273	47	2340	45	35.23%
Esame clinico strumentale delle mammelle					
851901 - ESAME CLINICO-STRUMENTALE DELLE MAMMELLE	1064	2	41	0	96.29%
TOT ATTIVITA' STRUMENTALI	19223		105344		15.43%

PRIME VISITE					
Visita Ginecologica					
89.26.1 - PRIMA VISITA GINECOLOGICA	2235	25	20519	28	9.82%
Visita Cardiologica					
89.7A.3 - PRIMA VISITA CARDIOLOGICA	2577	66	34592	48	6.93%
Visita Dermatologica					
89.7A.7 - PRIMA VISITA DERMATOLOGICA/ALLERGologica	10724	27	40470	32	20.95%
Visita gastroenterologica					
89.7A.9 - PRIMA VISITA GASTROENTEROLOGICA	1659	79	4549	39	26.72%
Visita Ortodontica Protesica conservativa					
89.7B.5 - PRIMA VISITA ODONTOSTOMATOLOGICA / MAXILLOFACCIALE	1613	77	7640	90	17.43%
Visita Oncologica					
89.7B.6 - PRIMA VISITA ONCOLOGICA	2063	2	871	30	70.31%
Visita Ortopedica					
89.7B.7 - PRIMA VISITA ORTOPEDICA	4346	64	30564	39	12.45%
Visita Otorinolaringoiatrica					
89.7B.8 - PRIMA VISITA OTORINOLARINGOIATRICA	1674	98	28571	27	5.53%
Visita Pneumologica					
89.7B.9 - PRIMA VISITA PNEUMOLOGICA	3613	34	5374	44	40.20%
Visita Urologica					
89.7C.2 - PRIMA VISITA UROLOGICA/ANDROLOGICA	1202	37	16116	39	6.94%
Visita Oculistica					
95.02 - ES COMPLESSIVO OCCHIO	1922	85	59922	50	3.11%
TOT PRIME VISITE	33628		249188		11.89%

RADIODIAGNOSTICA					
Ecocolordoppler Cardioaco					
88.72.3 - E(C)DGRF CARDIACA	4804	69	21620	43	18.18%
Ecografia Mammella					
88.73.1 - ECO MAMMELLA (bilaterale)	3288	78	13340	5	19.77%
88.73.2 - ECO MAMMELLA (monolaterale)	6577	37	280	7	95.92%
Eco addome					
88.74.1 - ECO ADDOME SUPERIORE	4417	93	11242	22	28.21%
88.75.1 - ECO ADDOME INFERIORE	67	27	4290	8	1.54%

88.76.1 - ECO ADDOME COMPLETO	3044	40	33000	36	8.45%
Ecografia ostetrica e ginecologica					
88.78 - ECO OSTETRICA	437	21	4772	39	8.39%
88.78.2 - ECO GINECOLOGICA	5	76	624	28	0.79%
88.78.3 - ECOGRAFIA OSTETRICA MORFOLOGICA	244	62	1984	35	10.95%
88.79.7 - ECO TRANSVAGINALE	1940	35	9255	40	17.33%
887801 - TEST COMBINATO	48	1	892	15	5.11%
Mammografia					
87.37.1 - MAMMOGRF BILATERALE	3140	159	10079	17	23.75%
87.37.2 - MAMMOGRF MONOLATERALE	5812	63	935	5	86.14%
RMN Addome					
88.95.1 - RM ADDOME SUPERIORE	374	71	513	0	42.16%
88.95.2 - RM ADDOME SUPERIORE, S/e con C	851	84	735	0	53.66%
88.95.4 - RM ADDOME INFERIORE E SCAVO PELVICO	191	74	217	0	46.81%
88.95.5 - RM ADDOME INFERIORE E SCAVO PELVICO, S/e con C	418	60	393	0	51.54%
Spirometria					
89.37.1 - SPIROMETRIA SEMPLICE	438	28	10476	61	4.01%
89.37.2 - SPIROMETRIA GLOBALE	1062	21	809	49	56.76%
Tac Torace					
87.41 - TC TORACE	1093	54	2452	5	30.83%
87.41.1 - TC TORACE, S/e con C	3889	55	4081	1	48.80%
Tac Addome					
88.01.1 - TC ADDOME SUPERIORE	37	19	346	1	9.66%
88.01.2 - TC ADDOME SUPERIORE, S/e con C	326	80	2820	1	10.36%
88.01.3 - TC ADDOME INFERIORE	5	25	291	2	1.69%
88.01.4 - TC ADDOME INFERIORE, S/e con C	24	66	2599	0	0.91%
88.01.5 - TC ADDOME COMPLETO	292	30	598	7	32.81%
88.01.6 - TC ADDOME COMPLETO, S/e con C	3618	56	2449	4	59.63%
Tac Bacino					
88.38.5 - TC BACINO	113	13	179	2	38.70%
TOT RADIODIAGNOSTICA	46554		141271		24.79%
TOTALE GENERALE	99405		495803		16.70%

B Obiettivi di attività dell'esercizio 2016 e confronto con il livello programmato

La relazione sugli obiettivi di attività dell'esercizio 2016 e il confronto con il livello programmato segue e rendiconta i punti riferiti all'azione delle Aziende Ospedaliere contenuti nella deliberazione di Giunta Regionale n. 1003/2016 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2016".

1 - Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro

1.1 Piano regionale della prevenzione 2016-2018

Il PRP individua per ogni progetto una serie di indicatori rilevanti ("indicatori sentinella"), condivisi con il livello nazionale per monitorare le azioni che rappresentano il "core" del piano.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Nel 2016 le Aziende si impegnano a contribuire al raggiungimento degli standard previsti per almeno il 95% degli indicatori sentinella, secondo quanto indicato nei rispettivi PLA aziendali	Per ogni singolo indicatore lo standard si considera raggiunto se il valore osservato non si discosta di più del 5% rispetto al valore atteso	IN LINEA CON L'OBIETTIVO

PRP: Piano Regionale della Prevenzione

L'AOU sta partecipando attivamente, in particolare nell'ambito del setting n°6 "Ambito sanitario", al monitoraggio dell'andamento degli indicatori sentinella effettuato.

1.4 Tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori nelle strutture sanitarie

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Copertura vaccinale antinfluenzale operatori sanitari	$\geq 34\%$	31 %

Il numero totale dei vaccinati nella campagna di vaccinazione 2016/17 è pari a: 793 operatori
L'attuazione ed il puntuale aggiornamento delle misure individuate per garantire i livelli di tutela della salute e della sicurezza in relazione alle trasformazioni aziendali e all'evoluzione normativa è assicurato grazie alla regolare partecipazione al Gruppo di Coordinamento Regionale del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e del Coordinatore dei Medici Competenti.

Analogamente l'aggiornamento delle procedure relative alla sorveglianza sanitaria dei lavoratori è assicurato grazie all'applicazione delle linee di indirizzo per la sorveglianza sanitaria degli operatori delle Aziende Sanitarie della Regione Emilia Romagna (documento regionale redatto in luglio 2014), e grazie alla partecipazione del Coordinatore dei Medici Competenti ad un gruppo di lavoro regionale finalizzato ad individuare modalità condivise di valutazione dell'idoneità alla mansione. I flussi informativi sono assicurati grazie al programma informatizzato per la gestione delle attività di sorveglianza sanitaria in utilizzo dall'anno 2012.

Nell'AOU viene promossa la cultura della prevenzione nei confronti delle malattie infettive grazie ai corsi di informazione (art. 36, D. Lgs. 81/2008 e s.m.i.), formazione (art. 37, D. Lgs. 81/2008 e s.m.i.) e formazione sul campo regolarmente tenuti dai Medici Competenti e dal Responsabile e dagli Addetti del Servizio di Prevenzione e Protezione all'interno dell'azienda.

2 - Assistenza territoriale

2.1 Mantenimento dei tempi attesa e garanzia dell'accesso per le prestazioni di specialistica ambulatoriale

Monitoraggio dell'applicazione della DGR 377/2016 e delle indicazioni operative:

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Numero di disdette	Incremento rispetto al 2015	Il numero verde per le disdette è attivo dal 24/05/2016. Complessivamente il Call Center ha effettuato 1332 cancellazioni, comprese quelle derivanti da un cambio appuntamento.

Il Policlinico di Modena concorre con l'AUSL al mantenimento degli obiettivi della DGR e della Circolare per quel che riguarda la produzione di attività specialistica ambulatoriale, modulando l'offerta di prestazioni secondo le richieste della azienda territoriale. Sono state aumentate alcune prestazioni critiche e si è attuata la presa in carico dei secondi livelli o di quelle prestazioni per le quali siamo riferimento provinciale ed i cui tempi di risposta a CUP superavano i 30 – 60 giorni.

Prescrizioni e Prenotazione dei controlli:

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Numero di prescrizioni effettuate dal medico specialista (verifiche a livello regionale sulla banca dati del prescritto SOLE/DEMATERIALIZZATA)	Incremento rispetto al 2015;	OBIETTIVO RAGGIUNTO

In AOU la prescrizione SOLE è aumentata nel 2016 rispetto al 2015 in tutti le tipologie monitorate (fonte dati report quadrimestrale CUP 2000).

E' stato rilevato un aumento (+52%) della prescrizione DEMATERIALIZZATA specialistica durante i 12 mesi 2016, confrontati con i 12 mesi 2015 (fonte dati report CUP 2000).

Sono in corso le azioni per avviare la ricettazione dematerializzata specialistica in COM e per specializzandi; inoltre è in corso l'avvio per della ricettazione dematerializzata farmaceutica.

Monitoraggio delle prestazioni non erogabili in SSN in quanto non presentano le condizioni di erogabilità (DM 9 dicembre 2015)

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Evidenza della capacità del sistema informativo aziendale di rendicontare distintamente le prestazioni senza condizioni di erogabilità da quelle con condizioni di erogabilità	si	OBIETTIVO RAGGIUNTO

Gli applicativi aziendali di gestione delle attività ambulatoriali (Auriga LT e Med's Office) sono in grado di rendicontare distintamente le prestazioni senza condizioni di erogabilità da quelle con condizioni di erogabilità così come definite dall'allegato DM 9 dicembre 2015.

2.3 Cure Primarie

2.3.1 Cure palliative

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Numero di ricoveri di malati con patologia oncologica nei quali il periodo di ricovero in hospice è inferiore o uguale ai 7 giorni sul numero di ricoveri in hospice di malati con patologia oncologica	$\leq 20\%$	27%

2.3.2 Continuità assistenziale – dimissioni protette

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Numero di dimissioni con attivazione ADI entro 3 giorni dalla dimissione/Totale dimissioni	$\geq 50\%$	OBIETTIVO RAGGIUNTO 64,37%

Nell' anno 2016 sono state attivate n° 508 dimissioni protette con attivazione dell'ADI in tutta la provincia, di queste 327 entro i 3 giorni dalla dimissione, come previsto dalla direttiva regionale.



E' stata aggiornata la procedura aziendale per la gestione delle dimissioni protette. Tale procedura prevede l'identificazione di un responsabile di procedura, si correla con la procedura AUSL e definisce le modalità (attraverso la compilazione della scheda BRASS) per l'identificazione tempestiva in ospedale dei pazienti che presentano caratteristiche tali da richiedere, alla dimissione, l'attivazione di un percorso di dimissione protetta.

2.3.3 Percorso nascita

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
ACCESSO METODICHE CONTROLLO DOLORE NEL PARTO		
Percentuale di donne che non hanno avuto nessuna metodica per il controllo del dolore in travaglio di parto	Dimezzamento % del 2015 (20%)	3,7%
PERCORSO NASCITA		
Percentuale di tagli cesarei primari (da SDO)	<25%	21,2%
N. gravide assistite dai consultori familiari/totale parti	≥46%	54,9%
% donne nullipare che hanno partecipato ai corsi di accompagnamento alla nascita/tot parti nullipare	≥55%	53,8%
% donne straniere nullipare che hanno partecipato ai corsi di accompagnamento alla nascita/tot parti straniere nullipare	≥22,5%	22,5%
Percentuale di parti cesarei nella classe I di Robson	≤9%	9,5%

L'integrazione tra i nodi della rete é garantita anche mediante l'adozione della nuova cartella ostetrica informatizzata "Ostetricia Web" presente in tutti i Punti Nascita provinciali e in parte dei Consultori provinciali, oltre che mediante la condivisione di protocolli clinico – assistenziali tra centro hub e centri spoke e tra Ospedali e Consultori.

Sono presenti e garantiti percorsi per la gravida fisiologica e patologica, nell'ambito dell'ambulatorio gravidanza a termine a gestione ostetrica e nell'ambito dell'ambulatorio gravidanza patologica, centro di riferimento provinciale per le gravidanze a rischio.

Nell'ambito dell'accesso delle gravide alle metodiche di controllo del dolore nel parto, si evidenzia che la % di partoanalgesie sul totale dei travagli è incrementata nel 2016 rispetto al 2015 (11,8% 2016 vs circa 10,4% nel 2015).

Questo è stato possibile anche grazie al potenziamento del servizio di guardia anestesiológica (attivazione seconda guardia notturna e festiva, con la presenza in servizio di un secondo professionista del Servizio di Anestesia e Rianimazione 1).



Ciò ha consentito il superamento di alcune criticità che si erano verificate in precedenza e cioè la mancata effettuazione della partoanalgesia in alcuni casi nelle ore notturne, per concomitante impegno dell'Anestesista in situazioni di emergenza/urgenza ostetrica.

Nell'ambito delle metodiche non farmacologiche di controllo del dolore nel travaglio di parto, presso l'AOU Policlinico di Modena, vengono offerte a cura delle Ostetriche le seguenti metodiche, presso il "Centro Nascita Naturale" come da DGR 1921/2007:

- massaggi
- posizioni
- applicazioni calde
- supporto emotivo strutturato

Complessivamente nel 2016 il numero di donne che non hanno avuto accesso ad alcuna metodica di controllo del dolore durante il travaglio di parto si è notevolmente ridotto (circa 3,7% nel 2016 vs circa 20% nel 2015) - (Fonte dati Cedap).

Il dato migliorativo del 2016 è correlato sia ad un incremento delle donne che hanno usufruito di metodiche di controllo del dolore in travaglio di parto sia ad una compilazione più puntuale del Cedap. Quest'ultima è legata sia al fatto che nel 2016 è divenuta obbligatoria la compilazione di questi campi nel Cedap sia all'introduzione della cartella ostetrica informatizzata provinciale - Ostetricia Web.

2.3.6 Percorso IVG

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Percentuale di donne sottoposte ad IVG chirurgica dopo 2 settimane di attesa dalla certificazione/totale IVG chirurgiche	<= 25%	29%* (ultimo dato disponibile anno 2015 da "Relazione su IVG in E-R nel 2015")

* NB: attivato un percorso di analisi e pulizia del dato

2.3.7 Procreazione Medicalmente Assistita

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Visita di verifica dei requisiti delle DGR 927/13 e 1487/14 nei Centri di PMA di II/III livello	Sì	OBIETTIVO RAGGIUNTO Verifica superata
Inserimento dei dati della donazione nel sistema informativo/cicli di PMA eterologa effettuati	>= 90%	Al momento non sono state effettuate donazioni di gameti

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena ha avviato i percorsi tesi a realizzare quanto previsto dalle DD.GG.RR. n. 927/2013 e n. 1487/2014 in tema di Procreazione Medica Assistita, grazie anche alla partecipazione della S.C. di Ostetricia e Ginecologia alle iniziative regionali. In particolare, il Centro di PMA afferente a questa Azienda, iscritto quale Centro di III



livello nel Registro Nazionale PMA (I.S.S), ha adottato le “Indicazioni operative per la Gestione di Reazioni ed Eventi avversi gravi” di cui al DGR 927/2013, predisponendo apposita specifica Procedura (P.O. 114). Il Centro è stato sottoposto a verifica per l’autorizzazione regionale prevista per i Centri di II e III livello, in data 11 e 12 ottobre p.v., da parte del gruppo regionale (e CNT), con esito positivo.

Per il momento non sono avvenute donazioni di gameti presso l’AOU di Modena.

Il responsabile della PMA è comunque abilitato, qualora dovessero verificarsi delle donazioni, all’utilizzo del registro regionale informatizzato preposto all’inserimento dei dati relativi ai donatori.

Il responsabile della PMA partecipa al gruppo di lavoro regionale.

L’equipe della PMA ha adottato nel 2016 strumenti di promozione della donazione in linea con le indicazioni regionali (brochure informative regionali).

2.3.8 Contrasto alla violenza

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Compilazione della check-list regionale	Sì	OBIETTIVO RAGGIUNTO Check list compilata a cura del referente della CTSS (Conferenza Territoriale Socio sanitaria) per abuso/maltrattamento minori.
Numero eventi formativi realizzati	>= 1 per Azienda sanitaria	OBIETTIVO RAGGIUNTO 1 Evento realizzato il 23/11/2016: “Fratture da maltrattamento/abuso su minori: aspetti radiologici”

Da lettera regionale prot. n. 217388/16 del 29/3/2016 a firma del Responsabile del Servizio Assistenza Territoriale della Regione Emilia-Romagna, la compilazione della check-list era affidata ai referenti del percorso sociosanitario integrato maltrattamento/abuso di enti locali e di aziende sanitarie che per la provincia di Modena sono state identificate nella Dr.ssa Anna Franca dell’Ausl di Modena e nella Dr.ssa Elena Zini del Comune di Castelfranco Emilia.

La check-list richiede in una prima parte di indicare lo sviluppo di accordi di livello locale per l’accoglienza e la presa in carico dei minori vittime di maltrattamento/abuso (sezione 1) e le modalità di attivazione del servizio tutela minori territoriale (sezione 2). In una seconda parte (sezione 3 e 4) richiede indicazioni di dettaglio circa le modalità organizzative per la valutazione clinica e medico legale dei casi di maltrattamento abuso (reperibilità h24 medico-legale, utilizzo schede di rilevamento come da indicazioni dei quaderni regionali, sedi di raccolta dei reperti, ecc.) nonché indicazioni circa le modalità organizzative del percorso diagnostico in caso di rilievo di fratture in età pediatrica.



2.3.10 Formazione specifica in medicina generale

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Evidenza di percorsi formalizzati tramite documento di sintesi sulle azioni intraprese;	Sì	OBIETTIVO RAGGIUNTO Vi è evidenza di un percorso formalizzato individualizzato di accoglienza e accesso alle attività formative presso le strutture aziendali, con definizione di tutor/guida di tirocinio identificati per ogni struttura.

Il Policlinico dal 2009, in collaborazione con l'Azienda USL di Reggio Emilia e dal 2012 con l'Azienda USL di Modena, individuate dalla Regione Emilia Romagna quali sedi amministrative ed organizzative del corso triennale per Medici di Medicina Generale, è diventato sede di tirocinio pratico.

A tal fine il Settore Sviluppo delle Professionalità del Servizio Formazione e Aggiornamento ha curato e cura l'accesso dei tirocinanti formando, in continua collaborazione con le sedi amministrative, il Servizio Prevenzione e Protezione Aziendale nonché la Sorveglianza Sanitaria ed attraverso la definizione di percorsi formativi individualizzati, la creazione ed aggiornamento di una rete di tutor aziendali. Affinché questi ultimi possano avere riconosciuta l'attività di tutoraggio svolta ai fini del riconoscimento dei crediti ECM è applicata l'Istruzione Operativa "IOs 04 Rev.0- Istruzione operativa per il riconoscimento dell'attività di tutor/guida di tirocinio ai fini del conteggio crediti ECM".

Di seguito l'elenco delle strutture aziendali coinvolte ed il numero di tutor/guida di tirocinio identificati per ogni struttura.

Strutture coinvolte	N. Tutor
Malattie dell'apparato Respiratorio	3
Cardiologia	1
Gastroenterologia	1
Degenza Post Acuzie	3
Oncologia	2
Hospice	1
Radiologia 2	1
Reumatologia	1
Chirurgia 2	1
Ortopedia	4



Otorinolaringoiatria	1
Pronto Soccorso	1
Ginecologia	1
Pediatria	3

2.7 Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici

2.7.3 Acquisto Ospedaliero di Farmaci

L'obiettivo assegnato all'area Modena per l'acquisto ospedaliero di farmaci (riferita alla spesa H interna, erog Fascia A e Fascia H), prevedeva di non superare l'incremento di spesa del 5,9% vs il 2015, corrispondente in valore assoluto a 131.445.843 €.

L'importo non comprendeva i nuovi farmaci per l'epatite C, per i quali è stata accantonata a livello regionale una quota di 54 milioni € in relazione alla riduzione del prezzo unitario per trattamento rispetto all'anno 2015.

Aziende Sanitarie	Spesa H farmaci anno 2016	Δ% vs15	Obiettivo 2016	Δ% vs 2015	Δ% vs obiettivo
Modena AUSL	102.038.413	8,5%			
Sassuolo	3.488.150	-0,5%			
Modena AO-U	27.028.847	1,8%			
Area Modena	132.555.411	6,8%	131.445.843	+ 5,9 %	1.109.568

L'obiettivo RER assegnato all'area è stato superato (+6,8% anziché +5,9%); tuttavia nel confronto con le altre Aziende della Regione il contenimento di spesa a +6,8% rappresenta il miglior risultato ottenuto (verso una media RER di +8,9%):

Aziende Sanitarie	Spesa Farmaceutica Convenzionata netta (1)	D 16/15	Spesa per Acquisto ospedaliero farmaci - escluso Oss. e farmaci HCV (2)	D 16/15	Spesa Farmaceutica totale (1+2)	D 16/15
gen.-dic. 2016						
101 Piacenza	32.293.737	-4,4%	46.539.230	9,3%	78.832.967	3,3%
102 Parma	46.392.850	-3,9%	43.215.645	14,2%	89.608.495	4,0%
902 Parma AO-U			43.742.845	4,0%	43.742.845	4,0%
Area Parma	46.392.850	-3,9%	86.958.490	8,8%	133.351.340	4,0%
103 Reggio Emilia	53.544.883	-3,1%	71.798.518	12,4%	125.343.402	5,2%
903 Reggio E. AO			21.201.297	13,5%	21.201.297	13,5%
Area Reggio E.	53.544.883	-3,1%	92.999.815	12,6%	146.544.699	6,3%
104 Modena	76.798.985	-3,4%	102.038.413	8,5%	178.837.398	3,0%
Sassuolo			3.488.151	-0,5%	3.488.151	-0,5%
904 Modena AO-U			27.028.847	1,8%	27.028.847	1,8%
Area Modena	76.798.985	-3,4%	132.555.411	6,8%	209.354.396	2,8%
105 Bologna	109.099.983	-4,5%	90.642.907	10,4%	199.742.891	1,7%
908 Bologna AO-U			92.460.730	10,2%	92.460.730	10,2%
960 IIOOR			3.314.313	13,8%	3.314.313	13,8%
Area Bologna	109.099.983	-4,5%	186.417.951	10,4%	295.517.934	4,4%
106 Imola	17.215.673	-1,0%	18.476.642	11,6%	35.692.315	5,2%



Montecatone SpA			519.278	-8,8%	519.278	-8,8%
Area Imola	17.215.673	-1,0%	18.995.920	10,9%	36.211.593	5,0%
109 Ferrara	46.485.297	-5,3%	30.357.361	13,8%	76.842.658	1,4%
909 Ferrara AO-U			37.593.644	2,6%	37.593.644	2,6%
Area Ferrara	46.485.297	-5,3%	67.951.005	7,3%	114.436.302	1,8%
114 ex110 Ravenna	44.030.849	-3,3%	71.732.992	7,8%	115.763.840	3,3%
114 ex111 Forlì	20.433.163	-5,6%	22.213.438	7,1%	42.646.602	0,6%
114 ex112 Cesena	23.409.762	-7,0%	28.606.834	11,4%	52.016.596	2,3%
114 ex113 Rimini	34.917.871	-0,6%	53.227.331	5,9%	88.145.202	3,2%
114 Romagna	122.791.645	-3,7%	175.780.594	7,7%	298.572.239	2,7%
911 IRST			19.260.565	7,9%	19.260.565	7,9%
Area Romagna	122.791.645	-3,7%	195.041.160	7,7%	317.832.805	3,0%
Emilia-Romagna	504.623.053	-3,9%	827.458.982	8,9%	1.332.082.035	3,7%

Il dato della SPESA FARMACEUTICA TOTALE (Convenzionata + Acquisto Ospedaliero di Farmaci) fa registrare complessivamente per l'area Modena un aumento di +2,8%, che risulta inferiore all'aumento medio RER (+3,7%) e il secondo miglior risultato del 2016 dopo l'area di Ferrara (+1,8%).

AZIONI:

- adesione alle raccomandazioni regionali sui farmaci oncologici adottate dalla Commissione regionale del farmaco al fine di rispettare le previsioni di utilizzo concordate con i clinici nel gruppo GReFO. Nell'ambito della stessa linea di trattamento e a parità di verso e forza delle raccomandazioni, tenuto conto di controindicazioni specifiche del singolo farmaco, la scelta del trattamento dovrà considerare i farmaci a minor costo di acquisto: **OBIETTIVO IN CORSO DI IMPLEMENTAZIONE**

Per favorire l'adesione a questo obiettivo:

- è attivo il Coordinamento Oncologico Provinciale che comprende i Referenti Oncologici di tutti i Centri della Provincia di Modena; tale gruppo effettua anche di concerto con le Direzioni Aziendali specifico incontro di budget per la programmazione e il monitoraggio della spesa per Farmaci Oncologici;
- è stata effettuata l'adozione del nuovo modello organizzativo DSO, con tutte le modifiche informatiche correlate;
- è stato costruito un data-base per la registrazione delle terapie oncologiche orali fornite in Distribuzione diretta a completamento dei dati disponibili su Onconet per le terapie ev.

- adesione all'impiego dei biosimilari nei pazienti di nuova diagnosi e rivalutazione dei trattamenti in corso, in particolare:
 - aumentare utilizzo epoetina Biosimilare (60% sul totale utilizzato): **OBIETTIVO RAGGIUNTO**. Per l'AOU la percentuale di consumo di epoetina BIOSIMILARE sul totale nel 2016 è intorno al 90%, quindi ben superiore all'obiettivo regionale.
 - aumentare (almeno per l'80% del fabbisogno) l'utilizzo dei prodotti a base di ormone della crescita, in base agli esiti della gara centralizzata: **OBIETTIVO RAGGIUNTO**.

A più del 50% dei nuovi pazienti è stato prescritto il prodotto biosimilare; in prevalenza vengono utilizzati i 3 prodotti aggiudicati nella gara RER (Omnitrope, Nutropin e Humatrope).

- aumentare nell'ambito dei farmaci anti TNF alfa, la prescrizione del biosimilare dell'infliximab e dell'etanercept nei nuovi pazienti e raggiungimento del 30% del consumo di biosimilare sulla prescrizione complessiva delle due molecole: IN LINEA CON L'OBIETTIVO. Per l'AOU di Modena la spesa per infliximab nell'anno 2016 è stata di 1.296.179 euro ed è aumentata dello 0,8% rispetto all'anno 2015; come si vede dalla tabella sotto riportata sono aumentati consumi e spesa per il biosimilare, che rappresenta il 25,6% della spesa e il 35,2% dei consumi totali di infliximab.

AOU	2015 (n°pezzi)	2016 (n°pezzi)	Spesa 2016
L04AB02 – infliximab	2688	3047	1.296.179
Remicade (487,22€)	2502	1974	961.778
Inflectra (328,57€)	186	1073	334.401
% utilizzo biosimilari	6.9%	35.2%	25.6%

- follitropina biosimilare: introduzione nella pratica clinica della formulazione biosimilare disponibile in attesa del completamento dell'offerta terapeutica (immissione in commercio di biosimilare in formulazione multidose): DA IMPLEMENTARE L'USO.

Sono state effettuate le procedure per l'acquisizione del farmaco biosimilare ad oggi disponibile per l'uso.

- farmaci generici nel trattamento dell'HIV: aumento del ricorso ai farmaci generici; riduzione della variabilità prescrittiva tra i Centri; consolidamento della rilevazione dei dati attraverso la corretta compilazione del flusso dell'erogazione diretta FED (atteso circa il 95% di compilazione del flag HIV), fornendo inoltre i dati relativi alla soppressione virologica nel singolo paziente; OBIETTIVO RAGGIUNTO.

La spesa del 2016 è stata pari a 10.734.364€ con un decremento dell'1% rispetto all'anno precedente e con uno scostamento rispetto al budget programmato di -165.636€. Nella tabella sono riportati i consumi dei farmaci generici:

1

Principio attivo	2015 n°cpr	2016n°cpr	Δ 16/15 %
LAMIVUDINA 150 MG CPR RIV	4.200	5.460	30,0%
LAMIVUDINA 300 MG CPR RIV	41.850	72.540	73,3%
LAMIVUDINA ZIDOVUDINA 150/300 MG	16.860	10.920	-35,2%
NEVIRAPINA 200 MG CPR	85.740	78.120	-8,9%
EFAVIRENZ 600 MG CPR	13.860	16.650	20,1%

- nuovi farmaci antivirali diretti per il trattamento dell'HCV: utilizzo secondo i criteri e le priorità definiti mensilmente dal Gruppo di lavoro regionale e dalla CRF, privilegiando,



fra gli schemi terapeutici disponibili, quelli che a parità di efficacia, sicurezza e tollerabilità, presentano il miglior rapporto costo/opportunità, in funzione delle condizioni contrattuali al momento in vigore. Adesione alle raccomandazioni del gruppo di lavoro RER e rispetto del finanziamento previsto: OBIETTIVO RAGGIUNTO.

- 100% Compilazione dei PT sulla piattaforma Sole: OBIETTIVO RAGGIUNTO.
- farmaci per il trattamento della DMLE: utilizzo preferenziale di quelli che a parità di efficacia e sicurezza sono dotati del minore costo/terapia con allineamento alla media regionale per le realtà con maggior spesa per trattamento; si registra un aumento significativo dell'utilizzo dei farmaci a maggior costo, superiore alle previsioni concordate con i clinici in sede di budget. La compilazione dei registri AIFA NON viene fatta come da indicazioni ministeriali: OBIETTIVO NON RAGGIUNTO.
- antibiotici: uso appropriato in ambito ospedaliero, al fine del maggior controllo delle resistenze batteriche. OBIETTIVO RAGGIUNTO ED IN CORSO DI IMPLEMENTAZIONE.

AOU: si è dato continuità al sistema di controllo e razionalizzazione dell'utilizzo di carbapenemi (tramite utilizzo di apposito database Access, proposto dai Farmacisti e condiviso con i medici infettivologi), che ha coinvolto all'inizio i reparti più critici (con alto rischio di infezione da batteri multiresistenti) e poi è stato esteso a tutti i reparti. A fronte dei risultati ottenuti, il sistema è stato applicato anche al monitoraggio dell'impiego delle echinocandine, con produzione di report mensili relativi al consumo (DDD) di antibiotici ed antimicotici.

Farmaci	Importo 2015	Importo 2016	Var 16 vs 15	Var %
Totale J01 Antibatterici per uso sist.	€ 953.772	€ 906.662	-47.109	-4.9
Totale J02A Antimicotici per uso sist.	€ 1.400.681	€ 1.111.742	-288.938	-20.6

- rispetto degli esiti delle gare regionali per i farmaci: OBIETTIVO RAGGIUNTO. I dati di monitoraggio forniti dal magazzino centralizzato in merito all'adesione alle gare Farmaci registra per le Aziende di Modena % superiori al 95%; anche la quota acquistata di farmaci fuori PT risulta essere molto contenuta.

2.7.4 Adozione di strumenti di governo clinico

Adesione al PT AVEN per la continuità ospedale/territorio (dimissione, distribuzione diretta e per conto, visita specialistica ambulatoriale), al fine di contenere fenomeni di induzione sulla prescrizione territoriale: OBIETTIVO RAGGIUNTO. La quota di Farmaci fuori PT utilizzata è molto limitata e in particolare connessa al trattamento di pazienti affetti da patologie rare (previa autorizzazione RER) e in casi di continuità di terapie in corso (ritenute dal medico non sostituibili).



Corretta compilazione dei Registri AIFA da parte dei Clinici e dei Farmacisti, anche al fine della gestione dei rimborsi di condivisione del rischio (es. payment by results, cost sharing; % \geq 90%) dei trattamenti chiusi già inseriti in una richiesta di rimborso: OBIETTIVO RAGGIUNTO. Sono state elaborate le procedure per il percorso dei rimborsi tramite il Magazzino AVEN; sono stati inviati i dati per singola Azienda.

Alimentazione del data base regionale delle eccezioni prescrittive, che traccia l'uso dei farmaci off-label, farmaci Cnn e fuori prontuario: OBIETTIVO RAGGIUNTO. Per entrambe le Aziende della Provincia di Modena è stato effettuato l'inserimento dei farmaci off-label, farmaci Cnn e farmaci fuori prontuario valutati dal NOP (Nucleo Operativo Provinciale di Modena) nell'apposito applicativo web regionale delle eccezioni prescrittive: nel 2016 sono state effettuate 205 valutazioni, tutte inserite nel database regionale.

Aggiornamento del software di gestione delle Terapie oncologiche per alimentare il nuovo data base oncologico regionale: OBIETTIVO IN CORSO DI REALIZZAZIONE.

Promuovere tramite la Commissione del farmaco di Area Vasta, la diffusione, conoscenza, applicazione e monitoraggio delle Raccomandazioni d'uso dei farmaci del Prontuario terapeutico regionale e favorire il confronto fra gli specialisti prescrittori sulle raccomandazioni prodotte: IN LINEA CON L'OBIETTIVO.

Attività e iniziative della Commissione Farmaco AVEN:

Il Dipartimento Farmaceutico Interaziendale coordina la Segreteria Scientifica della CF AVEN.

Nelle riunioni mensili della CF AVEN all'ordine del giorno sono sempre incluse la valutazione ed il recepimento delle decisioni assunte dalla Commissione Regionale del Farmaco. In particolare nel primo semestre 2016, accanto ai recepimenti delle decisioni assunte dalla CRF riferite all'inserimento in Prontuario di nuovi farmaci/nuove indicazioni, la CF AVEN ha promosso la diffusione ed il monitoraggio delle raccomandazioni regionali come segue:

- gennaio 2016: confronto con gli specialisti oculisti delle Aziende Sanitarie AVEN allo scopo di avviare un confronto in merito all'impiego dei farmaci OCULISTICI per uso intravitreale, partendo dall'analisi dei dati relativi alla prescrizione con la finalità di trovare strumenti e strategie condivise finalizzate al buon uso delle risorse;
- maggio 2016: relativamente all'impiego dei farmaci biosimilari nell'Area Vasta Emilia Nord sono stati valutati dati di consumo e spesa riferiti al 2015 e ai primi 4 mesi del 2016 in modo da promuovere la costante verifica rispetto agli obiettivi regionali e il confronto tra Aziende Sanitarie AVEN;
- luglio 2016: confronto con i medici prescrittori dei farmaci della Nota AIFA 79 e della vitamina D delle Aziende Sanitarie AVEN allo scopo di promuovere un confronto in merito all'impiego dei farmaci in questi ambiti, partendo dall'analisi dei dati relativi alla prescrizione con la finalità di trovare strumenti e strategie condivise finalizzate al buon uso delle risorse. Per l'occasione è



stato presentato il pacchetto informativo sui farmaci n.1/2016 “Vitamina D nella pratica clinica” della Regione Emilia-Romagna;

- settembre 2016: confronto con i medici Anestesisti delle Aziende Sanitarie AVEN allo scopo di promuovere un confronto in merito all’impiego di sugammadex, partendo dall’analisi dei dati relativi alla prescrizione. Infatti, da una analisi preliminare di tali dati è emersa una certa variabilità prescrittiva tra le Aziende sanitarie.

Promuovere l’applicazione delle raccomandazioni regionali e nazionali sulla qualità e la sicurezza delle cure farmacologiche in ambito sanitario e socio-sanitario e negli istituti penitenziari della Regione affinché i temi della sicurezza nell'uso dei farmaci diventino componenti delle attività nella pratica professionale.

In AOU il recepimento della raccomandazione regionale sulla ricognizione/riconciliazione delle terapie farmacologiche è stato avviato da tempo mediante inserimento nel format aziendale di cartella clinica di un adattamento della tabella di ricognizione farmacologica proposta nel documento. E’ prevista a breve una revisione della procedura aziendale PO03 “Prescrizione, somministrazione e gestione dei farmaci” con inserimento di una sezione specificamente dedicata alla tematica oggetto di raccomandazione.

Vigilanza dei farmaci e realizzazione dei progetti regionali di farmacovigilanza in alcune aree critiche d’impiego dei farmaci, quali popolazione anziana e pediatrica, onco-ematologica, medicina d’urgenza, vaccini; utilizzo della piattaforma web “VigiFarmaco per la segnalazione di sospette reazioni avverse a farmaci e a vaccini” (% di ADR inserite nella piattaforma web “VigiFarmaco” sul totale delle segnalazioni aziendali); IN LINEA CON L’OBIETTIVO IN CORSO DI IMPLEMENTAZIONE. È in corso un progetto di FV attiva per la sicurezza dei farmaci in onco-ematologia, con particolare riferimento all’ambito pediatrico. La piattaforma VigiFarmaco è stata attivata nel 2° semestre 2016).

Allestimento centralizzato delle terapie Antiblastiche: prosegue l’attività di allestimento centralizzato delle terapie oncologiche presso il Laboratorio del COM: IN LINEA CON L’OBIETTIVO.

2.7.5 Acquisto ospedaliero dei dispositivi medici

Tasso di copertura del flusso consumi Di.Me. sul conto economico > 95% e corretta attribuzione nel flusso Di.Me dei dispositivi per tipologia di erogazione (ricovero, ambulatoriale, territoriale).

L’obiettivo del consolidamento del flusso informativo Di.Me. risulta essenziale per monitorare in modo più accurato i consumi dei dispositivi medici, controllare l’andamento della spesa rispetto al tetto prefissato e monitorare il grado di adesione delle Aziende sanitarie alle gare di acquisto centralizzate. Si sta procedendo all’inserimento nel flusso dei dispositivi medici diagnostici in



vitro e ai dispositivi distribuiti sul territorio (assistenza integrativa e protesica): OBIETTIVO IN CORSO DI IMPLEMENTAZIONE.

Obiettivo di NON incrementare la spesa per dispositivi medici rispetto all'obiettivo previsto:
OBIETTIVO PARZIALMENTE RAGGIUNTO.

Aziende Sanitarie	Spesa DM anno 2016	Obiettivo 2016	Δ vs obiettivo
Modena AO-U	17.836.000	17.420.000	+416.000

Indicatori RER (in attesa dei Dati RER)

- uso appropriato medicazioni avanzate per il trattamento di ferite, piaghe ulcere acute e croniche;
- uso appropriato dispositivi medici per elettrochirurgia a ultrasuoni e radiofrequenza;
- uso appropriato dispositivi taglienti e pungenti con meccanismi di sicurezza (NPDs);
- uso appropriato terapia a pressione negativa.

Collaborazione ai lavori della Commissione Regionale Dispositivi Medici (CRDM), per la produzione di raccomandazioni e documenti tecnici per l'utilizzo dei dispositivi ad alto costo sulla base delle migliori prove di efficacia e delle caratteristiche dei prodotti. Tali raccomandazioni, sviluppate in coerenza alla programmazione dell'Agenzia regionale per gli acquisti centralizzati (INTERCENT-ER), costituiscono la base per la definizione delle strategie regionali di approvvigionamento per tali dispositivi.

Adesione alle gare centralizzate dei dispositivi medici di Intercent-ER: OBIETTIVO IN CORSO DI IMPLEMENTAZIONE. E' stato attivato il monitoraggio del livello di adesione alle gare AVEN delle singole Aziende da parte del Magazzino centralizzato, con produzione periodica di specifica reportistica.

Indicatori oggetto di valutazione nell'ambito del sistema regionale SIVE-ER e del progetto Bersaglio; per le aziende il cui valore 2015 è risultato superiore rispetto alla media regionale si chiede una riduzione della spesa: IN ATTESA DEI DATI RER RELATIVI AGLI INDICATORI SOTTOELENCATI

- Spesa generale dispositivi medici, in regime di ricovero, per dimesso corretto per complessità.
- Spesa guanti non chirurgici (CND T0102), in regime di ricovero, per giornata di degenza corretto per complessità.
- Spesa suturatrici meccaniche (CND HO2), per dimesso chirurgico corretto per complessità.
- Spesa dispositivi per elettrochirurgia (CND K02), per dimesso chirurgico corretto per complessità.
- Spesa ospedaliera per siringhe, guanti e dispositivi per assorbimento, per punto DRG.



Percorsi per la valutazione dei DM: integrazione delle Commissioni locali DM, che attualmente sono di livello aziendale (CADM), in Commissioni di Area Vasta. OBIETTIVO IN CORSO DI IMPLEMENTAZIONE. E' stata istituita la Commissione AVEN dei DM e si è proceduto alla riorganizzazione delle strutture locali, tramite l'integrazione e unificazione delle attività delle CADM AOU e AUSL.

Vigilanza sui Dispositivi Medici: promozione dell'attività e organizzazione di specifica formazione rivolta agli operatori sanitari e ai medici OBIETTIVO IN CORSO DI IMPLEMENTAZIONE. Prosegue l'attività di vigilanza sui DM, non solo garantendo l'applicazione della normativa in materia, ma implementando i percorsi per il controllo e la gestione dei DM di nuovo inserimento e per le proposte di utilizzo di prodotti in prova (aggiornamento delle procedure, della modulistica e costante attività di informazione ai reparti). I progetti di integrazione in corso con l'AUSL (unificazione Policlinico-Baggiovara) stanno anche determinando la condivisione dei percorsi e delle procedure adottate in tema di DM tra le due Aziende).

3 - Assistenza ospedaliera

3.1 Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero Ospedaliero

Ricoveri programmati:

1.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Calcolo dei Tempi di Attesa dai dati retrospettivi della SDO per Azienda:		
Per i tumori selezionati:	90% entro 30gg	
TUMORE MAMMELLA		41,7% **
TUMORE COLON RETTO		95.8%
TUMORE UTERO		60.0% **
TUMORE POLMONE		84.5%
Per le protesi d'anca	90% dei casi entro 180gg	83.0%
Per tutte le altre prestazioni oggetto di monitoraggio	90% entro la classe di priorità segnalata	In corso la verifica dei criteri di priorità assegnati

** Nota Bene: l'Azienda Policlinico, come concordato nel gruppo di lavoro regionale che sta definendo i criteri per la gestione delle liste di attesa, ha attivato al proprio interno un percorso di pulizia dei pazienti in lista per patologie tumorali per garantire il corretto conteggio dei giorni effettivamente attesi.



Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Verifica di completezza archivio SIGLA per Azienda:		
Confronto dei % volumi Sigla –SDO	= 80% entro fine 2016	IN LINEA Tutte le Unità Operative del Policlinico, ad eccezione della S.C. Cardiologia, hanno adottato la codifica SIGLA. L'adesione delle unità operative chirurgiche al nomenclatore SDO, per le patologie presenti, è totale.
Riduzione della attesa media prospettica per le prestazioni oggetto di monitoraggio a seguito dei controlli di qualità		IN CORSO Di analisi i tempi prospettici come condiviso nel gruppo di lavoro regionale

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Individuazione del Responsabile Unico Aziendale da parte del Direttore Sanitario per la gestione del Progetto SIGLA entro settembre 2016	si/no	OBIETTIVO RAGGIUNTO

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Predisposizione e completamento del piano di informatizzazione dei sistemi di rilevazione delle liste di attesa (obiettivo monitorato in collaborazione con il servizio strutture e tecnologie in ambito sanitario, socio sanitario e sociale).		OBIETTIVO RAGGIUNTO Sono state implementate azioni correttive sull'applicativo di raccolta dati e sul sistema di invio per migliorare la qualità e la quantità dei dati inviati.

3.2 Attuazione del regolamento di riordino ospedaliero

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Raggiungimento obiettivi tabella 2.4 della DGR 2040: Posti Letto pubblici e privati con dotazione massima da raggiungere al 31.12.2016	Diminuzione 110 Posti Letto pubblici e privati a livello provinciale	OBIETTIVO RAGGIUNTO
Posti Letto Post-Acuti: Scostamenti rispetto alla tabella 2.1 della DGR 2040/2015		1 pl. al 1/1/2013 (causa terremoto) 35 pl. al 20/05/2012 27 pl. a Dicembre 2016

Conversione in regime ambulatoriale dei day hospital oncologici in Emilia- Romagna

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Relazione sulle modalità e i tempi di realizzazione dei provvedimenti attuativi della DGR 463/2016	Ottobre 2016	OBIETTIVO RAGGIUNTO

In AOU è stato attivato da maggio un gruppo di lavoro multidisciplinare (DS, DPS, STI, Oncologi, Ematologi, Farmacia, CSA). Il software per la gestione del Day Service Ambulatoriale (DSA) è stato implementato da parte dello STI.

Sono stati attivati i collegamenti per gli scarichi dei farmaci oncologici da UMACA e farmaci ancillari (flusso FED) ed è stato avviato l'utilizzo del gestore DSA per farmaci oncologici orali e IM. E' stato inoltre predisposto il DB oncologico, a partire da indicazioni regionali e cliniche del gruppo di lavoro appositamente istituito.

Rispetto di tutti gli indicatori sui volumi e sugli esiti del DM 70/2015 e della DGR 2040/2015

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Tumore della mammella: numero minimo di interventi per Unità Operativa	≥ 150 /anno	OBIETTIVO RAGGIUNTO n.605
Colecistectomia laparoscopica: numero minimo di interventi di colecistectomia laparoscopica per Unità Operativa	≥ 100 /anno	OBIETTIVO RAGGIUNTO n.303
Colecistectomia laparoscopica: proporzione di casi con degenza postoperatoria ≤ 3 gg	$\geq 75\%$	OBIETTIVO RAGGIUNTO 80.2%

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Frattura di femore: numero minimo di interventi chirurgici per frattura di femore per Unità Operativa	≥ 75 /anno	OBIETTIVO RAGGIUNTO n.149
Frattura di femore: interventi per frattura di femore eseguiti entro 48 ore	$\geq 70\%$ Per le aziende con valori inferiori alla soglia regionale: superamento della soglia di 5 punti % risultato anno precedente	OBIETTIVO RAGGIUNTO 72.3%

DRG ad alto rischio di inappropriatelyzza

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016												
Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatelyzza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio inappropriatelyzza in regime ordinario	$\leq 0,21$	0.26 (togliendo i DRG di Ch.Mano l'indicatore è 0.23)												
Rapporto tra i ricoveri erogati in day-hospital sul totale dei ricoveri (ordinari e day-hospital) per tutti i DRG ad alto rischio di inappropriatelyzza ed in particolare per i DRG 8, 538 e 266	< ai valori dell'anno 2015	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>DRG 8</td> <td>0,48</td> <td>0,47</td> </tr> <tr> <td>DRG 538</td> <td>0,23</td> <td>0,32</td> </tr> <tr> <td>DRG 266</td> <td>0,70</td> <td>0,67</td> </tr> </tbody> </table>		2015	2016	DRG 8	0,48	0,47	DRG 538	0,23	0,32	DRG 266	0,70	0,67
	2015	2016												
DRG 8	0,48	0,47												
DRG 538	0,23	0,32												
DRG 266	0,70	0,67												

In AOU come si evince dai dati raccolti in ADT e MARS relativi all'intero 2015 tale rapporto risulta pari a $6.646/23.924 = 0.28$. Dai dati relativi ai 12 mesi del 2016 tale rapporto risulta in calo, essendo pari a 0.26 complessivamente e 0,23 escludendo i DRG inerenti Chirurgia della Mano.

Rete Hub and Spoke tempo dipendenti

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Percentuali di Centralizzazione primaria sulle rispettive strutture ospedaliere Hub: LABORATORI DI EMODINAMICA	75%	OBIETTIVO RAGGIUNTO: 89% centralizzazione primaria su Hub
	cui 45% fast track	OBIETTIVO RAGGIUNTO: 64% fast track

Attuata la centralizzazione su HUB Provinciale di NOCSAE Baggiovara di infarti STEMI con partecipazione degli emodinamisti della Cardiologia del Policlinico alla attività in termini di procedure e reperibilità (equipe di emodinamica integrata).

Su 331 infarti STEMI eseguite 296 PCI (89%) dalla equipe di emodinamica integrata.

Centralizzazione primaria delle reti cliniche tempo dipendente

Valutazione dei volumi previsti dal DM 70:

Indicatori	Target:	Risultato 2016
N° IMA	100 casi/anno	OBIETTIVO RAGGIUNTO: n.331 infarti STEMI trattati dall'equipe integrata di emodinamica con 296 PTCA primarie per STEMI
N° PTCA	Volumi=250/anno con 75 PTCA	OBIETTIVO RAGGIUNTO: attività PTCA presso Emodinamica Policlinico =



	primarie; proporzione di PTCA primaria = 65%	526 procedure; PTCA primarie per STEMI eseguite dall'equipe integrata di emodinamica = 296
--	---	--

Rete Emergenza Urgenza, picchi di afflusso in Pronto Soccorso

Indicatori e Target	Risultato 12 mesi 2016
Le Aziende devono predisporre un piano operativo per la gestione dei picchi di afflusso nei Pronti Soccorso	OBIETTIVO RAGGIUNTO (vedi sotto a seguire)

- 1) Nel corso del 2016 al Pronto Soccorso è stato chiesto di garantire massima attenzione ai ricoveri urgenti al fine di rimanere entro i limiti individuati per i ricoveri in area internistica e specialistiche mediche.

Tabella

Disponibilità minima die per ricoveri da PS								
MIAC	MED2	MED1	CARDIO	GASTRO	MAL INF	NEFRO	MAR	TOTALE
5	3	2	3	1	1	1	1	17

- 2) Sempre nel corso del 2016 per i ricoveri urgenti in fascia oraria notturna è stato chiesto di farli rimanere nell'ambito dei 5 ricoveri all'interno di Medicina Interna ed Area Critica. Per eventuali ricoveri eccedenti i 5 l'accoglienza è stata prevista in Osservazione Breve Intensiva e Medicina d'Urgenza;
- 3) A tutt'oggi Medicina Interna Area Critica, Medicina Interna 2, Medicina Interna 1, Cardiologia, Gastroenterologia, Malattie Infettive, Nefrologia e Malattie Apparato Respiratorio devono continuare a garantire le disponibilità quotidiane rappresentate in Tabella per le necessità di ricovero da Pronto Soccorso;
- 4) A tutt'oggi Chirurgia 2, Chirurgia 1, Chirurgia Toracica, Chirurgia Epatobiliare, Ortopedia, Chirurgia della Mano, Otorinolaringoiatria e Maxillofacciale, Terapia Intensiva che di norma accolgono un totale di 5 pazienti al giorno è stato chiesto di continuare a fornire il proprio contributo alle necessità di ricovero da Pronto Soccorso;
- 5) A tutt'oggi Oncologia e Medicina Oncologica che di norma accolgono un totale di 1 paziente al giorno da Pronto Soccorso è stato chiesto di continuare a fornire il proprio contributo alle necessità di ricovero da Pronto Soccorso;

- 6) Nel corso del 2016 è stata consolidata la figura del bed manager a supporto delle attività di ricovero da Pronto Soccorso;
- 7) Nel dicembre 2016 è stata resa operativa una Sezione Straordinaria al fine di fronteggiare con sufficiente margine di garanzia il periodo invernale in caso di picchi di accessi in Pronto Soccorso oltre la normale operatività, anche tenuto conto del contesto di fragilità socio sanitaria, di possibili eventi epidemici (sd. influenzale) e di possibili eventi climatici (emergenza freddo). La possibilità di attivare la suddetta sezione è stata vincolata alla indifferibilità di ricoveri eccedenti la dotazione di posti letto in ambito internistico, alla possibilità di funzionare in modo graduato e, a fronte di picchi eccezionali, fino ad un massimo di 17 posti letto.
- 8) Sono stati presentati i dati relativi all'andamento dei ricoveri da Pronto Soccorso nell'ambito dell'incontro tenutosi in RER in data 16 marzo 2016;
- 9) Nel mese di aprile 2016 sono stati trasformati posti di OBI in 4 posti di degenza ordinaria all'interno del Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza;
- 10) Si è cercato di garantire, con le risorse disponibili, il maggior numero di posti letto attivi nell'area di medicina interna, specialistiche mediche e degenza post acuzie, anche tenuto conto del contesto di fragilità socio sanitaria e di possibili eventi climatici (emergenza caldo).

Indicatori e Target	Risultato 12 mesi 2016
Le Aziende devono contribuire a migliorare il flusso ed uniformare il flusso di Pronto Soccorso (EMUR)	L' AOUP ha partecipato alle riunioni Regionali sul tema " flusso dati Pronto Soccorso (EMUR) " ed è stato formato un <u>gruppo di lavoro aziendale</u> con l'obiettivo di migliorare la qualità del dato, al fine di ridurre le differenze tra i PS delle Aziende della Regione.

Rete emergenza materno - neonatale

Indicatori e Target	Risultato 12 mesi 2016
Entro fine 2016 dovrà essere deliberata in ogni ambito territoriale l'attivazione di STAM e STEN secondo le indicazioni approvate con DGR n. 1603/2013 (indicatore LEA)	OBIETTIVO RAGGIUNTO Le procedure interaziendali STEN e STAM sono operative rispettivamente da luglio 2015 e da novembre 2016. Le attivazioni di STEN e STAM sono state deliberate con Delibera del Direttore Generale (rispettivamente n. 133 del 20/10/16 e n. 150 del 30/11/16).



La procedura interaziendale sul percorso STEN per la provincia di Modena, redatta secondo le indicazioni della DGR 1603/2013, è attiva da luglio 2015, diffusa mediante nota a doppia firma dei Direttori Sanitari delle aziende sanitarie modenesi. L'attivazione dello STEN è stata deliberata con atto del DG n. 133 del 20/10/16.

La procedura interaziendale sul percorso STAM, redatta secondo le indicazioni della DGR 1603/2013, è attiva da novembre 2016. L'attivazione dello STAM è stata deliberata con atto del DG n. 150 del 30/11/16.

3.3 Attività trasfusionale

1)

Indicatori e target:	Risultato 12mesi 2016
Aumentare il livello di sorveglianza ed attenzione alle procedure per evitare situazioni di errore ABO e per un livello di sicurezza maggiore del paziente, applicare pertanto quanta previsto dal DM 2/11/2015: il braccialetto identificativo del paziente	OBIETTIVO RAGGIUNTO Braccialetto in uso. In fase di applicazione l'interfaccia con S.I. trasfusionale

Sicurezza: il braccialetto è già in uso nei reparti del Policlinico. Contiene tutte le informazioni previste dalla legge 11/02/2015. Non è attualmente prevista una modalità di riscontro informatico con l'unità Trasfusionale. Siamo in attesa del nuovo sistema informatico Regionale ad uso dei Servizi trasfusionali, per valutare la possibilità di un interfacciamento elettronico mediante strumenti portatili. Rimane da definire l'applicazione del braccialetto ai pazienti che trasfondono in regime ambulatoriale.

2)

Indicatori e target:	Risultato 12 mesi 2016
Garantire il livello di autosufficienza regionale e garantire, mediante un'attività di programmazione, coordinamento, indirizzo e verifica del sistema sangue regionale e locale. Per le strutture sanitarie pubbliche e private attraverso la donazione volontaria, non remunerata, periodica e responsabile e attraverso l'estensione generalizzata dell'accesso alla donazione su prenotazione.	OBIETTIVO RAGGIUNTO Il Trasfusionale di Modena ha adempiuto, dall'inizio dell'anno fino ad ora, a fornire il quantitativo di sangue concordato col CRS per il mantenimento della autosufficienza regionale

3)

Indicatori e Target:	Risultato 12 mesi 2016
Smaltire le liste di attesa presenti in Regione con il prelievo salivare da inviare al Laboratorio di Immunogenetica di Bologna AOSP ed evitare la perdita dei donatori	OBIETTIVO RAGGIUNTO La tipizzazione effettuata sul sangue dei donatori viene effettuata presso il

	Trasfusionale e, dall' inizio dell'anno, le liste di attesa sono azzerate.
--	--

La gestione dei donatori a cui prelevare la saliva per la tipizzazione HLA da inviare a Bologna, non è in carico al Servizio Trasfusionale. E' gestito dalla Associazione di Volontariato ADMO.

3.4 Attività di donazione d'organi, tessuti e cellule

Indicatori	Target:	Risultato 12 2016
Report indicante l'attività annuale dell'Ufficio Locale di Coordinamento alla Donazioni da trasmettere al Centro Regionale di Riferimento per i Trapianti (CRTER)	Trasmissione annuale del report	OBIETTIVO RAGGIUNTO (Consegna report in data 3/3 nel corso dell'incontro annuale)
Report con percorso aziendale d'identificazione in Pronto Soccorso e successivo monitoraggio di tutti i pazienti con lesioni cerebrali severe ricoverati in reparti non intensivi da trasmettere al Centro Regionale di Riferimento per i Trapianti(CRTER)-morte encefalica con conseguente accesso rapido e preferenziale al reparto di Terapia Intensiva per un eventuale successivo avvio del processo di donazione degli organi e dei tessuti	Presenza percorso	OBIETTIVO RAGGIUNTO Attivazione del percorso nel 2016; esiste bassa compatibilità per i decessi che avvengono in AOUP.
Numero di donazioni di cornee	% dei decessi con età compresa tra i 3 e gli 80 anni (dell'anno 2015) o Mantenimento dei valori 2015 qualora i centri superino il 16%	Effettuate 24 donazioni → 48 cornee prelevate (conteggiate 46 per non idoneità laboratoristica post-prelievo di un donatore) a fronte delle 71 previste per l'anno.
Numero di donazioni multi-tessuto	2% dei decessi (dell'anno 2015) età compresa tra i 15 e i 78 anni	Attualmente non sono state effettuate donazioni multi tessuto

In adesione alle indicazioni del CRT, l'Ufficio di Coordinamento Locale, la cui istituzione è stata formalizzata con nota del 2015 svolge le attività di formazione sensibilizzazione e supporto a tutta l'attività di donazione e prelievo effettuata in ambito aziendale.



La rendicontazione delle attività da parte dello stesso vengono di norma trasmesse al CRT ad inizio d'anno per l'anno appena concluso ed in occasione della riunione annuale di obiettivi.

Ciò oltre ai debiti informativi periodici mensili legati all'attività di Donor Action e compilazione registro Cerebrolesi.

Nel corso dell'anno 2016, in Terapia Intensiva, su 875 ricoveri eseguiti vi sono stati 82 decessi. Tra i decessi, 4 si sono verificati per cause neurologiche e in tutti questi casi sono stati effettuati accertamenti per morte encefalica.

Nei reparti dell'Ospedale diversi dalla Terapia Intensiva, non si sono osservati casi di decesso per cause neurologiche data l'ormai consolidata centralizzazione delle patologie cerebrali e traumatiche dell'adulto presso l'Ospedale Civile di Baggiovara.

E' stato definito un percorso tra TIPO e SC di PS per una valutazione da parte del rianimatore che, in caso di lesione cerebrale severa garantisca accesso rapido e preferenziale al reparto di Terapia Intensiva per monitoraggio del quadro clinico e valutazione.

Nel periodo gennaio-giugno 2016 al Policlinico di Modena, su 522 decessi totali, di cui 465 in reparti extra-TI, è deceduto 1 solo paziente con patologia compatibile con indice di compatibilità di 0,2%, come risulta dal "Resoconto decessi compatibili extra Terapia Intensiva – Anno 2016 gennaio – giugno (ultimo aggiornamento 25-08-2016) Regione Emilia Romagna – Centro Riferimento Trapianti". Nel secondo semestre del 2016 non vi è stata alcuna segnalazione di paziente con patologia compatibile.

Il Coordinatore Locale, di concerto con l'equipe medico-infermieristica del Servizio di Anestesia e Rianimazione 1 e la Direzione Sanitaria/Professioni sanitarie, hanno istituito un percorso di segnalazione potenziali donatori di cornea.

In totale le segnalazioni di decesso sono state 91 contro 33 del 2015, con 68 pazienti potenziali donatori; le cornee prelevate sono state 48. Rispetto alle segnalazioni ricevute, il numero delle cornee prelevate non è stato quello atteso poiché molti pazienti erano di età significativamente superiore agli 80 anni: si è quindi deciso a livello aziendale di estendere il prelievo anche a pazienti fino ad 82 anni secondo le indicazioni del CRT.

Non si sono valutati potenziali donatori per le donazioni multi-tessuto. La difficoltà di reperimento di tali potenziali donatori è legata anche ai limiti più ristretti di età che non coincidono con la casistica che insiste sul Policlinico.

3.5 Sicurezza delle cure

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
<u>Piano-programma aziendale per la sicurezza delle cure:</u> Presenza di un piano programma deliberato	si/no	SI Elaborato, approvato dal collegio di Direzione convocato in via telematica ed inviato alla Regione entro i termini previsti unitamente a piano di prevenzione delle cadute
<u>Eventi sentinella:</u> Segnalazione alla Regione degli eventi	Evidenza di segnalazione e di azioni di miglioramento	Evidenza di segnalazione alla regione degli eventi sentinella e di azioni di miglioramento
<u>Check list Sala Operatoria:</u> Assolvimento debito informativo check list	si/no	SI
<u>Raccomandazioni per la sicurezza delle cure:</u> Implementazione delle raccomandazioni ministeriali	si/no	SI (Progetto Vi.Si.T.A.RE)
<u>Raccomandazioni per la sicurezza delle cure:</u> Presenza di specifico documento aziendale per ciascuna delle raccomandazioni ministeriali	si/no	IN CORSO
<u>Prevenzione e gestione delle cadute:</u> aggiornamento delle procedure aziendali sulle cadute in base alle linee di indirizzo; standard	si/no	SI Indicatore mutato in consolidamento del <u>piano di prevenzione delle cadute</u> (v. lettera_PG/2016/0724115 del 18.11.2016)

Il piano programma per la sicurezza delle cure e gestione del rischio è stato definitivamente elaborato ed ha ottenuto l'approvazione del Collegio di Direzione (convocato in via telematica). IL documento, unitamente al piano di prevenzione delle cadute, è stato trasmesso alla regione entro i tempi da questa dettati. Siamo in attesa di riscontro da parte del livello regionale circa l'adesione dei piani stilati rispetto alle indicazioni regionali per la loro stesura.

La segnalazione di eventi sentinella ai fini di quanto previsto dallo specifico Protocollo di Monitoraggio Ministeriale è ormai ampiamente consolidata in AOU: a fronte della segnalazione da parte di un operatore alla Direzione e/o al referente aziendale per la Gestione del rischio di un evento avverso di particolare gravità potenzialmente inquadrabile come evento sentinella vengono tempestivamente attivati i necessari approfondimenti; nel caso in cui sia confermato



l'inquadramento nell'ambito degli eventi sentinella ne viene data tempestiva comunicazione ai referenti regionali, dapprima in via breve telefonica e successivamente con invio della Scheda Ministeriale A.

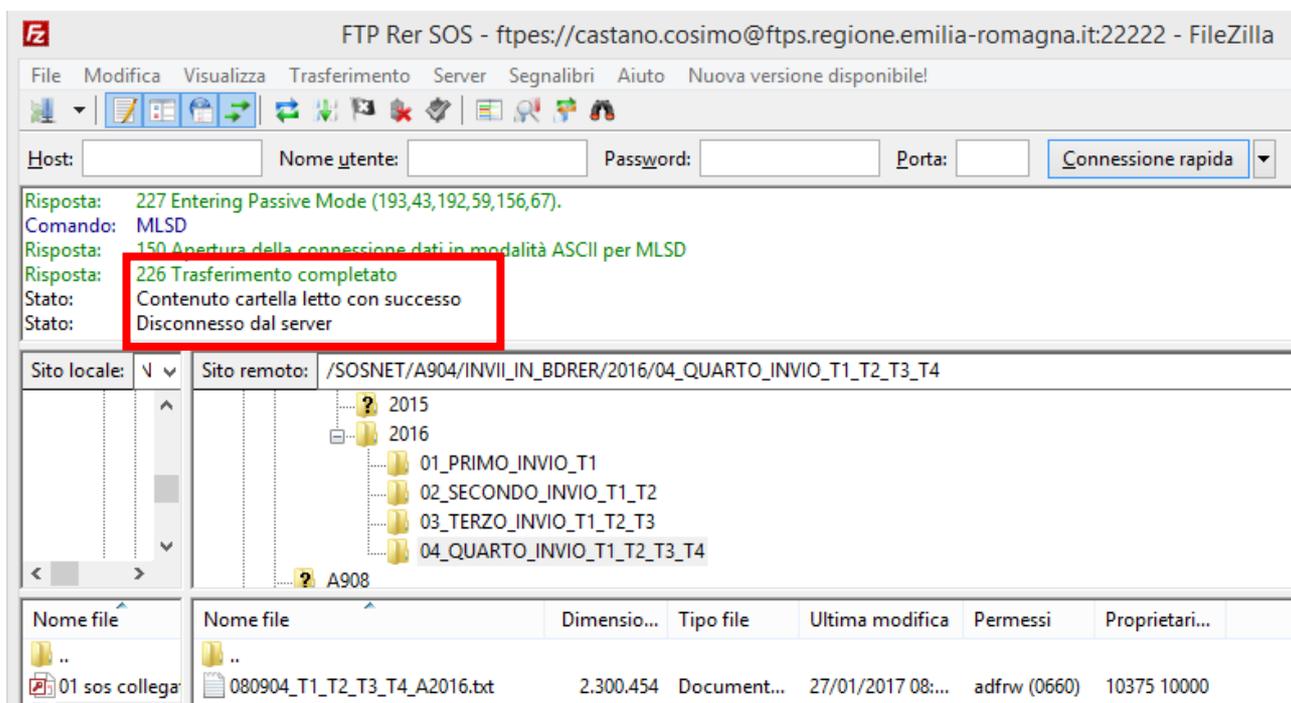
Come previsto dal Protocollo di Monitoraggio ministeriale nei giorni e nelle settimane successive vengono poi sistematicamente condotti gli approfondimenti del caso, in parte attuati direttamente dal referente aziendale per la gestione del rischio ed in parte anche dagli operatori direttamente coinvolti e dai rispettivi Direttori e Coordinatori. Ciò consente di raccogliere il maggior numero possibile di informazioni sulle cause e le circostanze in cui l'evento avverso si è verificato, informazioni che vengono poi collegialmente discusse nell'ambito di un SEA, che in AOU rappresenta la metodica di elezione per l'analisi degli eventi avversi finalizzata alla definizione delle necessarie azioni di miglioramento. Segue quindi l'inoltro ai referenti regionali della scheda B, comprensiva dei risultati dell'analisi e della esplicitazione delle azioni di miglioramento programmate, secondo il format di scheda previsto dal protocollo.

Circa il numero di segnalazioni, un recente monitoraggio regionale sugli eventi sentinella che ha valutato le segnalazioni pervenute nell'arco di tempo compreso fra il 2010 ed il 2015 ha dimostrato un buon grado di adesione al protocollo da parte della nostra struttura sanitaria, che nel periodo considerato ha inoltrato complessive 7 segnalazioni, collocandosi poco al di sotto della media regionale di 9. Il dato numerico va infatti anche valutato in riferimento alla scelta aziendale di non inserire nel flusso informativo degli eventi sentinella gli eventi di caduta del paziente non caratterizzati da morte o grave danno, a differenza di altre aziende del SSR.

Analoghe considerazioni valgono per l'anno 2016, durante il quale sono state inoltrate in regione 3 segnalazioni di eventi sentinella, a fronte di una media regionale di 5 segnalazioni. Tutte gli eventi sentinella segnalati sono stati gestiti secondo quanto previsto dal protocollo ministeriale.

Circa l'assolvimento del debito informativo verso la regione dei dati raccolti attraverso l'applicazione della SSCL, dopo aver gestito fino al 2015 il data base regionale della rete SOS.net, a fronte della centralizzazione a livello regionale del data base nel corso del 2016 si è provveduto alla regolare alimentazione dello stesso con i dati raccolti in AOU, che hanno riguardato 13221 interventi. I dati sono stati inviati secondo le tempistiche previste dal livello regionale e l'invio è stato completato in data 27 gennaio 2017 (a fronte di una scadenza prevista per il 31.1.2017).

Si riporta qui di seguito la conferma informatica di regolare ricezione a livello regionale dei dati inviati:



Nel corso del 2016 l'AOU ha inoltre aderito al progetto regionale "ossERvare" mirato alla osservazione diretta dell'uso della check list di sala operatoria. Come previsto dal progetto sono stati 'osservati' 50 interventi chirurgici ed i relativi dati, raccolti con apposita scheda, sono stati regolarmente trasmessi alla regione nei tempi previsti.

A fini di implementazione a livello aziendale dell'adesione ai contenuti delle raccomandazioni ministeriali l'AOU ha aderito al progetto regionale "Vi.Si.T.A.RE", avviato nel 2016 presso la S.C. di Cardiologia (degenza) e che è tuttora in corso di applicazione.

Nel 2016 l'AOU ha inoltre doverosamente aderito all'alimentazione dello specifico data base ministeriale Agenas, che per la prima volta ha previsto anche la trasmissione al livello regionale di tutte le procedure e documenti che consentono l'implementazione a livello aziendale delle specifiche raccomandazioni ministeriali.

Circa poi la presenza di specifico documento aziendale per ciascuna delle raccomandazioni ministeriali una recente ricognizione del grado di adesione delle varie aziende attuata dal livello regionale ha evidenziato per l'AOU una situazione caratterizzata dalla presenza di documentazione aziendale per 13 delle 17 raccomandazioni ministeriali, di cui 11 qualificate come rispondenti ai criteri definiti e due meritevoli di perfezionamento in termini di maggiore unitarietà dei documenti stessi. Per le 4 raccomandazioni che non trovano ad oggi un documento aziendale, due (Raccomandazione n. 8 e 10) sono in fase di bozza avanzata e per le restanti due (Raccomandazione 11 e 17) verrà dato corso alla loro definizione nel 2017.

Circa poi l'aggiornamento delle procedure aziendali sulle cadute in base alle linee di indirizzo si richiama la lettera PG/2016/0724115 del 18.11.2016 a firma dell'allora responsabile del Servizio



Assistenza Ospedaliera, Dr. M.T. Montella, la quale, in attesa dell'emanazione delle Linee di indirizzo regionali (successivamente avvenuta il 23 dicembre 2016) richiamava la necessità di consolidare i piani di prevenzione delle cadute nelle strutture sanitarie già previsti dalla DGR 901/2015 ("Linee di Programmazione e di Finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015").

In ottemperanza a tale indicazione nel dicembre 2016 è stato quindi redatto un piano biennale per la prevenzione delle cadute in ospedale, poi approvato dal Collegio di Direzione appositamente convocato in via informatica e successivamente trasmesso a livello regionale unitamente al piano-programma triennale per la sicurezza delle cure e la gestione del rischio.

Parallelamente sono state avviate attività mirate alla definizione di una scheda informatizzata dedicata alla segnalazione degli episodi di caduta, di cui è prevista a breve la sperimentazione in alcune UU.OO. e che, una volta consolidata, verrà estesa a tutte le UU.OO. di entrambe le strutture ospedaliere aziendali.

In attesa del completamento di tale processo di raccolta informatizzata i dati relativi alle cadute continuano ad essere raccolti secondo quanto previsto dalla vigente procedura aziendale ed inseriti in un apposito data-base aziendale da cui viene elaborata a cadenza semestrale una specifica reportistica. Gli eventi 'caduta' caratterizzati da particolare gravità o rilevanza vengono inoltre singolarmente analizzati con la metodica del SEA ai fini di individuazione di azioni correttive mirate.

4 – Garantire la sostenibilità economica e promuovere l'efficienza operativa

4.1 Miglioramento nella produttività e nell'efficienza degli Enti del SSN, nel rispetto del pareggio di bilancio e della garanzia dei LEA.

L'Azienda ha adottato con deliberazione n. 78 del 24 giugno 2016 il bilancio di previsione 2016, che rispetta pienamente il pareggio civilistico richiesto alla Direzione generale.

Trimestralmente sono stati effettuati i monitoraggi dell'andamento economico – finanziario, che hanno sempre attestato la coerenza dei risultati trimestrali con il pareggio di bilancio. Le relative certificazioni previste dall'art. 6 dell'Intesa Stato – Regioni del 23/3/2005 sono state regolarmente sottoscritte dal Direttore Generale e presentate alla Regione.

Adesso si adotta il Bilancio di Esercizio con un risultato finale di +8.401,97 euro coerente con quanto previsto e verificato nell'anno.



4.1.1 Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSN.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Indice di tempestività dei pagamenti	60 giorni	OBIETTIVO RAGGIUNTO

L'Azienda tiene costantemente monitorata la propria gestione finanziaria.

Come si evince dalla Rilevazione Annuale della Tempestività dei Pagamenti delle transazioni commerciali (allegata alla presente Relazione), la situazione dei pagamenti al 31.12.2016 evidenzia un tempo medio di pagamento di poco superiore ai 60 giorni dalla data di ricevimento della fattura (+17,82 giorni), in diminuzione rispetto al 31/12/2015 (il cui indicatore annuale di tempestività era pari a 22,75 giorni). L'andamento trimestrale dell'esercizio ha però evidenziato un miglioramento progressivo, che si è concretizzato in particolare a partire dal secondo semestre: l'indicatore trimestrale del 3° trimestre 2016, infatti, è stato di 0,06 giorni e quello del 4° trimestre di -14,34 giorni, dato che consente di considerare pienamente raggiunto l'obiettivo.

Per quanto riguarda l'andamento della liquidità, a consuntivo il rendiconto (allegato alla Nota Integrativa) evidenzia nel raffronto con quanto stimato a preventivo le seguenti variazioni:

- la gestione corrente presenta un saldo positivo di 7,5 milioni di euro, inferiore di 1,5 milioni di euro alla previsione a causa della variazione degli accantonamenti e dei loro utilizzi;
- la gestione reddituale si chiude con un disavanzo, comprensivo del saldo positivo della gestione corrente, di 7,1 milioni di euro (+9,1 milioni di euro rispetto alla previsione): i debiti sono diminuiti in misura più consistente del previsto, in particolare quelli verso le altre aziende sanitarie pubbliche e verso fornitori, questi ultimi coerentemente con la riduzione dei tempi di pagamento. Sono aumentati invece, a differenza di quanto stimato a inizio anno, i crediti di nuova formazione verso la Regione per le assegnazioni di parte corrente e verso altri;
- le attività di investimento sono state più contenute rispetto a quanto stimato per quanto riguarda le nuove acquisizioni (vedi commento successivo agli investimenti), ma si è aggiunta una diminuzione significativa dei debiti verso fornitori di immobilizzazioni, resa possibile dalla disponibilità di liquidità e ricompresa nella riduzione dei tempi di pagamento;
- le attività di finanziamento, infine, sono risultate positive in misura superiore alla previsione (+12,3 milioni di euro) in conseguenza principalmente delle variazioni nei crediti e nei contributi in c/capitale e per l'erogazione di importi consistenti a ripiano delle perdite pregresse.

In conclusione, la variazione positiva delle Attività di Finanziamento ha consentito all'Azienda non solo di far fronte all'aumento dei crediti di parte corrente e alla diminuzione di flusso di

CCN della gestione corrente, ma anche di finanziare una consistente diminuzione dei debiti e di ricorrere in misura inferiore (-1,6 milioni di euro rispetto alla previsione) all'anticipazione di tesoreria.

Durante l'esercizio 2016 si è dato corso a tutte le richieste dotate dei necessari requisiti di legge di certificazione dei crediti provenute dai fornitori di beni e servizi utilizzando prevalentemente la piattaforma elettronica resa disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dalla Ragioneria Generale dello Stato. Qualora vengano inoltrate a mezzo Piattaforma di Certificazione dei Crediti richieste di certificazione di crediti "certi, liquidi ed esigibili", esse si eseguono puntualmente (o se ne offre diniego motivato al richiedente). Nel 2016 sono state rilasciate solo 15 certificazioni del credito delle quali 7 a importo "0" per credito non certificabile/non liquidato/già pagato.

Sulla medesima piattaforma, il 28 aprile 2016 (scadenza prevista: 30 aprile 2016), con prot. n. 112274000000007, è stata effettuata la comunicazione di assenza di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati al 31 dicembre 2015 e non estinti alla data della comunicazione.

Rispetto agli esercizi passati, il numero e il valore dei contenziosi giudiziali con i fornitori si è mantenuto costantemente basso, complice anche la ridotta esposizione debitoria. Similmente, anche le richieste per la corresponsione di interessi moratori per ritardato pagamento si sono numericamente ridotte. Le posizioni rimaste aperte hanno riguardato pressoché unicamente importi maturati in esercizi remoti.

Tutti i dati riguardanti l'esposizione debitoria e i tempi di pagamento vengono mensilmente trasmessi entro i termini al Servizio di Programmazione Economico-Finanziaria della Regione Emilia-Romagna per consentire rilevazioni sugli stessi e il monitoraggio dei debiti nell'ambito di una continua collaborazione.

Con cadenza mensile, viene effettuata la comunicazione su P.C.C. dei debiti non estinti per i quali nel mese precedente sia stato superato il termine di cui all'art. 4 D. Lgs. 231/02 e la contestuale immissione su P.C.C. dei dati relativi all'ordinazione di pagamento. Entro il 15 del mese successivo a quello appena decorso vengono trasmessi i dati delle fatture ricevute e, a breve distanza temporale, delle fatture saldate nel mese precedente a quello della comunicazione. Attraverso differenza si deriva dalla Piattaforma il valore delle fatture scadute.

Periodicamente, come previsto dalla normativa, il Collegio Sindacale ha verificato e verbalizzato la congruenza dei dati inseriti sulla PCC con i dati estratti dalla contabilità generale, non rilevando anomalie.



4.1.2 Il miglioramento del sistema informativo contabile.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Coerenza nella compilazione dei quattro schemi di bilancio	90% del livello di coerenza	OBIETTIVO RAGGIUNTO 100%
Alimentazione della piattaforma in tutte le sessioni previste e rispetto delle scadenze prestabilite.	100%	OBIETTIVO RAGGIUNTO 100%

Con riferimento alla compilazione degli schemi di bilancio previsti dal D. Lgs. 118/2011 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario), si ritiene di aver raggiunto il target del 90%.

Per quanto riguarda l'alimentazione della "Piattaforma web degli scambi economici e patrimoniali" nelle sessioni previste e nelle scadenze stabilite per il semestre in oggetto, essa è stata sempre correttamente effettuata.

4.1.3 Attuazione del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) dei bilanci delle aziende sanitarie.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Implementazione Adempimenti 2016 con riferimento alle aree: I) Ricognizione regolamenti; II) Regolamento Budget; III) Procedure rilievi Revisori e Regione; IV) Area Immobilizzazioni (materiali e immateriali); V) Area Rimanenze; VI) Area Patrimonio Netto; VII) Area Crediti-Ricavi; VIII) Area Disponibilità liquide; IX) Area Debiti-Costi; X) Revisioni Limitate	Raggiungimento 100% adempimenti	OBIETTIVO RAGGIUNTO

In riferimento agli adempimenti richiesti dalla DGR n. 150/2015 "Piano Attuativo della Certificabilità – Requisiti Generali Minimi" l'Azienda ha recepito e applicato le indicazioni contenute nelle linee guida regionali, redigendo le procedure amministrativo-contabili e i regolamenti aziendali relativamente alle seguenti aree:

- 1) Ricognizione dei regolamenti
- 2) Regolamento di Budget e di Contabilità Analitica
- 3) Rilievi e suggerimenti dei Revisori e della Regione
- 4) Area Rimanenze
- 5) Area Patrimonio Netto
- 6) Area Immobilizzazioni

Sono in corso di implementazione le procedure amministrativo-contabili relative a:

Area Crediti e Ricavi



Area Disponibilità Liquide

Area Debiti-Costi

Le Revisioni Limitate sono state effettuate dal Collegio Sindacale nelle seguenti date:

- 16 settembre 2016 per l'Area del Patrimonio Netto
- 21 ottobre 2016 per l'Area Rimanenze
- 23 febbraio 2017 per l'Area Immobilizzazioni, con uno slittamento temporale dovuto alla situazione particolare dell'Azienda che nell'ultimo trimestre dell'anno è stata fortemente impegnata nell'avvio della sperimentazione gestionale di accorpamento dell'Ospedale Civile Estense dell'Azienda Usl di Modena.

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

L'AOU di Modena ha assicurato la sua collaborazione attraverso i professionisti presenti nei gruppi di lavoro, sia sul fronte informatico, sia sul fronte contabile. E' stata predisposta dallo STI e inviata dal Servizio Appalti e Acquisti la documentazione richiesta per la predisposizione del capitolato di gara. Il Servizio Bilancio e Finanze ha partecipato, con i collaboratori di volta in volta interessati, alle riunioni del gruppo di lavoro regionale finalizzato all'omogeneizzazione del piano dei conti.

4.2 Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi

Indicatori e Target	Risultato 12 mesi 2016
Livello di centralizzazione degli acquisti di beni e servizi (nazionale, regionale e di Area Vasta) di ciascuna Azienda Sanitaria pari ad almeno il 78% del totale degli acquisti di beni e servizi	La percentuale di spesa gestita su contratti derivanti da iniziative di Intercent-Er e/o di Area Vasta risulta in linea con l'obiettivo assegnato.
Totale degli importi dei contratti relativi a Farmaci, Antisettici, Energia Elettrica e Gas stipulati nel 2016 facendo ricorso alle convenzioni Intercent-ER pari o superiore all'85% dell'importo totale di tutti i contratti stipulati nel 2016 per le medesime categorie	L'azienda ospedaliera di Modena si approvvigiona di farmaci dall'Unità Logistica Centralizzata di Reggio Emilia. Come risulta dai dati pubblicati dalla Direzione Operativa AVEN, l'acquisto di farmaci per le necessità delle 7 aziende da parte dell'unità logistica avviene mediante ricorso a convenzione intercenter (se attiva) per una percentuale pari al 100%. La percentuale di spesa gestita attraverso adesione a convenzioni intercent-Er per l'acquisizione di

	energia elettrica e gas è pari al 100% della spesa sostenuta per l'acquisizione delle medesime categorie
Implementazione dell'Ordine Elettronico	L'azienda ospedaliera di Modena ha provveduto, come previsto dalla delibera di Giunta 287/15, a inserire a far data dal 31/1/16, nelle proprie procedure di gara, clausole che prevedono l'obbligo per i fornitori di ricedere ordini elettronici e inviare DDT elettronici attraverso Noti-Er. Nel corso 2016 si è provveduto altresì ad adeguare il proprio software gestionale al fine di implementare la gestione dell'ordine elettronico. L'implementazione dell'ordine elettronico, pur avviata entro i termini previsti dalla DGR, registra alcune criticità con particolare riferimento all'ordine collegato alla gestione dei contratti in "conto deposito". La problematica è allo studio di NotiER.
Effettuazione di almeno una procedura di gara utilizzando la piattaforma di e-procurement regionale	L'azienda ospedaliera di Modena in data 15/12/2016 ha provveduto alla pubblicazione sulla gazzetta ufficiale della comunità europea del bando per la procedura di gara interamente telematica da effettuarsi sulla piattaforma di intercent-Er relativa a: "Fornitura a noleggio quinquennale «chiavi in mano» di apparecchiatura biomedicale Sistema SPECT-CT".

Le linee di indirizzo della Giunta regionale per il 2016, conformemente al quadro normativo nazionale di riferimento, che con l'emanazione del DPCM del 24 dicembre 2015 individua le categorie merceologiche di beni e servizi riservate alla contrattazione esclusiva dei soggetti aggregatori, rafforzando il ruolo centrale di questi ultimi nell'ambito delle acquisizioni di beni e servizi necessari al sistema sanitario, focalizzano gli obiettivi assegnati alle aziende sanitarie secondo tre direttrici fondamentali:

- contribuire alla centralizzazione degli acquisti rafforzando il livello di integrazione tra l'Agenzia regionale, le Aree Vaste e le Aziende sanitarie;
- contribuire al progetto di dematerializzazione del processo di ciclo passivo;
- favorire lo sviluppo dell'e-procurement attraverso la sperimentazione, da parte delle aziende sanitarie, di procedure totalmente telematiche da espletare sul portale Intercent-Er.

A) La centralizzazione degli acquisti: costante incremento del livello di centralizzazione; totale adesione alle convenzioni Intercent-Er nelle categorie Farmaci, Energia Elettrica e Gas; consolidamento del modello organizzativo a supporto della Centrale Regionale



Con riferimento all'obiettivo di un costante incremento del livello di centralizzazione degli acquisti, si evidenzia che nell'anno 2016, il risultato conseguito dall'Azienda ospedaliera di Modena appare in linea con l'obiettivo posto dalla Giunta Regionale di una percentuale di acquisti centralizzati pari al 78% del totale acquisti per beni e servizi.

L'anno 2016 segna anche un incremento del contributo dell'azienda ospedaliera di Modena alle attività dell'AREA VASTA EMILIA NORD con particolare riferimento all'espletamento di gare d'appalto nel ruolo di capofila.

L'Azienda al 31.12.2016 ha infatti portato ad aggiudicazione 28 procedure di appalto (a fronte di complessive 23 al 31.12.2015), 9 risultano già pubblicate, mentre 11 sono state avviate con l'attivazione dei gruppi tecnici.

Superiore al target posto dalla Giunta Regionale (85%) è il risultato conseguito con riferimento al livello di adesione alle convenzioni Intercent - Er per quanto attiene agli approvvigionamenti di Farmaci, Energia Elettrica e Gas.

La percentuale di spesa gestita attraverso adesione a convenzioni Intercent-Er per l'acquisizione di energia elettrica e gas è infatti pari al 100% della spesa sostenuta per l'acquisizione delle medesime categorie.

Con particolare riferimento poi al farmaco si evidenzia che l'azienda ospedaliera di Modena si approvvigiona dall'Unità Logistica Centralizzata di Reggio Emilia.

Come risulta dai dati pubblicati dalla Direzione Operativa AVEN, l'acquisto di farmaci per le necessità delle 7 aziende da parte dell'unità logistica di Reggio Emilia avviene mediante ricorso a convenzione Intercent - Er (se attiva) per una percentuale pari al 100%.

Con riferimento al supporto fornito alla centrale Intercent - Er si ricorda che l'azienda Ospedaliera di Modena con proprio provvedimento n. 217 del 9 dicembre 2015 ha approvato la convenzione per l'assegnazione temporanea di personale alle dipendenze funzionali della Centrale Regionale. In particolare attraverso tale atto convenzionale l'Azienda ha reso disponibile una figura dirigenziale e un funzionario con competenze tecniche specialistiche in materia di procedure pubbliche di appalto.

Un ulteriore tassello nel processo di consolidamento dell'integrazione tra la Centrale regionale, l'Area Vasta Emilia Nord e l'azienda ospedaliera di Modena è rappresentato dall'entrata a regime del "Regolamento operativo per lo svolgimento delle attività connesse all'acquisizione di beni e servizi in ambito sovra aziendale", adottato formalmente nel mese di novembre 2015. Tale regolamento dopo una prima fase formativa indirizzata a tutti gli "operatori" del settore appalti dell'intera Area Vasta è entrato a regime. Esso si pone quale obiettivo prioritario quello di garantire il "presidio" della programmazione attuativa di Area Vasta nell'ambito della programmazione UNICA degli acquisti in ambito sanitario, ricompresa nel MasterPlan triennale regionale (approvato con determinazione della Giunta Regionale n° 3617 del 26.3.2016,



aggiornato con determinazione n°16723 del 26.10.2016, recepito con delibera aziendale n° 139 del 28.10.2016).

Il regolamento fissa tempi e responsabilità nell'attuazione della programmazione UNICA, oltre che delineare una attività di verifica e di controllo del rispetto della medesima.

Tale presidio della programmazione acquisti, reso sempre più necessario in ragione della complessità dei processi di acquisto centralizzati, oltretutto rispondere alle esigenze di monitoraggio delineate dalle linee guida regionali per il 2015, risponde appieno alla necessità urgente ed indifferibile, evidenziata dall'Autorità Nazionale Anticorruzione di porre un rimedio efficace nei confronti del ricorso all'istituto delle proroghe contrattuali.

I dati relativi all'anno 2016 evidenziano come l'adozione del regolamento abbia dato un impulso notevole alle attività di appalto, garantendo maggiore efficienza, se si pensa che al 31 dicembre 2016 le gare aggiudicate di Area Vasta sono pari a n. 150 a fronte di un totale di 110 procedure nell'intero anno 2015.

B) Il progetto di dematerializzazione del ciclo passivo

Con riferimento all'obiettivo di fornire supporto al progetto di dematerializzazione del ciclo passivo si evidenzia che l'Azienda Ospedaliera di Modena ha provveduto, a far data dal 31 gennaio 2016, ad inserire in tutti i documenti di gara e negli schemi di contratto, le clausole che prevedono l'obbligo per i fornitori di ricevere ordini elettronici e inviare documenti di trasporto elettronici attraverso SiCiPa – ER (in adempimento alle prescrizioni di cui alla delibera 287/2015 inerente ai tempi e alle modalità di utilizzo del SICIPa – ER). Al 31 dicembre 2016 l'Azienda ha altresì provveduto ad adeguare i propri sistemi informativi – gestionali aziendali per consentire, da quella data, l'emissione degli ordini elettronici e il ricevimento dei documenti di trasporto in formato completamente digitale. Tale processo di adeguamento dei sistemi informativi, attualmente in corso, consentirà un progressivo e costante incremento del livello di digitalizzazione del ciclo passivo aziendale.

C) Lo sviluppo dell'e - procurement

L'azienda ospedaliera di Modena, in ottemperanza agli obiettivi posti dalla giunta regionale, in data 15/12/2016 ha provveduto alla pubblicazione sulla gazzetta ufficiale della comunità europea del bando per la procedura di gara interamente telematica da effettuarsi sulla piattaforma di intercent-Er relativa a: "Fornitura a noleggio quinquennale «chiavi in mano» di apparecchiatura biomedica Sistema SPECT-CT".

4.3 Il governo delle risorse umane

Piano annuale di assunzione

Indicatori e Target	Risultato 12 mesi 2016
Rispetto del piano di assunzione dei vincoli normativi e delle previsioni di bilancio ad esso legati	IN LINEA Sono state effettuate le assunzioni in ruolo in base all'autorizzazione regionale al Piano Assunzioni 2016 entro il limite dell'90% del Turn Over.
Rispetto dei parametri definiti dal patto per la salute e mantenimento dei livelli degli standard previsti entro i limiti previsti	IN LINEA

Processo di integrazione

Indicatori e Target	Risultato 12 mesi 2016
Rispetto tempi e modalità dei processi di integrazione interaziendale avviati o in via di conclusione	IN LINEA Giugno-Luglio: definizione Accordo Quadro per lo svolgimento delle funzioni unificate dei Servizi Amministrativi, Tecnici e Professionali con Deliberazioni n. 96 del 11/07/2016 AOU e n. 122 del 27/06/2016 AUSL
Numero dei processi completati sul totale dei processi avviati	IN LINEA <ul style="list-style-type: none"> • Servizio Unico Amministrazione del Personale • Servizio Unico Attività Tecniche; • Servizio Unico Fisica Medica; • Servizio Unico Ingegneria Clinica; • Servizio Unico Acquisti e Logistica;
Rispetto delle scadenze individuate nel cronoprogramma GRU	IN LINEA Piena partecipazione a tutti i tavoli di lavoro per la creazione del Data Dictionary Regionale Garantita Attività di transcodifica di tutti i codici ad oggi utilizzati nel gestionale WHR secondo le nuove codifiche regionali nel rispetto dei tempi
Partecipazione alla definizione di criteri interpretativi omogenei a livello economico, normativo o di contrattazione collettiva	IN LINEA Avviato tavolo di lavoro interaziendale per la definizione del Regolamento Unico per le due Aziende sull'orario di lavoro; Avviata analisi delle differenze sui trattamenti economici tra AUSL e AOU funzionale a integrazione con NOCSAE, con particolare riguardo a: <ul style="list-style-type: none"> • Retribuzione di Posizione per Incarichi; • Retribuzione di risultato / produttività; • Progettualità finanziata dai fondi. Elaborazione del documento relativo alla omogeneizzazione degli istituti normativi e contrattuali (aspetti normativi, procedure, modulistica) in tema di permessi.

Processi di stabilizzazione e contenimento del costo del personale

Indicatori e Target	Risultato 12 mesi 2016
Rispetto delle autorizzazioni riferite ai processi di stabilizzazione avviati e della normativa nazionale sui ricorsi al lavoro flessibile	IN LINEA Concluse stabilizzazioni ex DGR 1735/2014; Concluse n. 7 stabilizzazioni autorizzate con Piano Assunzioni 2016
Rispetto delle previsioni di bilancio e più generalmente garantire il contenimento della spesa rispetto all'anno precedente	IN LINEA Risultato di esercizio 2016 coerente con l'autorizzazione ricevuta al Piano Assunzioni 2016

Si rappresenta nella seguente tabella il confronto tra il personale presente al 31.12.2015 e quello presente al 31.12.16:

PROFILI	31/12/2015				31/12/2016			
	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2015	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2016
DIRIGENZA MEDICA	317	27	2	346	329	31	4	364
DIRIGENZA SANITARIA: FARMACISTI	9	1		10	7	1		8
DIRIGENZA SANITARIA: BIOLOGI	19	0		19	19	0		19
DIRIGENZA SANITARIA: CHIMICI	1			1	1			1
DIRIGENZA SANITARIA: FISICI	6			6	5			5
DIRIGENZA SANITARIA: PSICOLOGI	6			6	6			6
DIRIGENZA SANITARIA: DIRIGENTE PROFESS. INF.TECN.SAN.E RIAB.	1			1	2			2
DIRIGENZA PTA: INGEGNERI	6	1		7	6	2	1	9
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE TECNICO	1	1	1	3	1	1	1	3
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE AMM.VO	14			14	13			13
1) Area Dirigenza TOTALE	380	30	3	413	389	35	6	430
PERSONALE INFERMIERISTICO	1035	136	5	1176	1096	103	5	1204
PERSONALE TECNICO SANITARIO	184	13	2	199	180	21	2	203
PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE	11	1		12	12			12
PERSONALE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE	2			2	2			2
PERSONALE RUOLO TECNICO	333	37	2	372	317	46	1	364
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	220			220	214	0		214
2) Area Comparto TOTALE	1785	187	9	1981	1821	170	8	1999
TOTALE	2165	217	12	2394	2210	205	14	2429

Pertanto nel corso dell'anno 2016 si può desumere il seguente saldo tra personale assunto e personale cessato:

ASSUNTI anno 2016		CESSATI anno 2016	
TI	TD	TI	TD
113	101	68	113
Delta 2016 su 2015			
TI	45		
TD	-12		

Con nota della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare questa Azienda è stata autorizzata, nell'ambito del Piano Assunzioni 2016, ad un tasso di copertura del turn over del 90% delle cessazioni di personale a tempo indeterminato intervenute sul 2016 ed equivalente a 61 assunzioni e a dar corso a 6 stabilizzazioni per l'area della Dirigenza Medica e a 1 stabilizzazione per l'area del Comparto Sanitario.

PROFILO	TOTALE CESSATI DI RUOLO 2016	TOTALE ASSUNTI DI RUOLO 2016
DIRIGENZA MEDICA	15	23
DIRIGENZA SANITARIA	3	0
DIRIGENZA PROFESSIONALE	0	0
DIRIGENZA TECNICA	0	
DIRIGENZA AMMINISTRATIVA	1	
COMPARTO SANITARIO	27	38
COMPARTO TECNICO	16	
COMPARTO AMMINISTRATIVO	6	
TOTALE GENERALE	68	61

Si ritiene utile precisare, secondo il dettaglio riportato nella tabella seguente, che le 113 assunzioni a tempo indeterminato effettuate nel corso del 2016 sono riconducibili anche alle autorizzazioni regionali avute in merito ai Piani Assunzione degli anni 2014 e 2015, e sono perciò così attribuibili:

	Effettuate su 2016
PIANO ASSUNZIONI 2014	16
PIANO ASSUNZIONI 2015	59
PIANO ASSUNZIONI 2016	38

Pertanto, nel corso del 2016, l'Azienda ha effettuato 38 delle 61 assunzioni a tempo indeterminato autorizzate con il Piano Assunzioni 2016. Tutto ciò è legato al fatto che, solamente nel corso del 2016, l'Azienda ha avuto la disponibilità di nuove graduatorie di concorso da cui poter attingere per le assunzioni a tempo indeterminato, come ad esempio la graduatoria del



concorso di Infermiere approvata a gennaio 2016. Le assunzioni non effettuate potranno essere concretizzate nell'esercizio 2017, purchè compatibili con il pareggio di bilancio.

4.4 Programma regionale gestione diretta dei sinistri

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Rispetto dei tempi di processo	si	IN LINEA
Grado di completezza del database regionale	100% dei casi aperti nell'anno entro il 15 gennaio dell'anno successivo	IN LINEA

L'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena è entrata a far parte del gruppo di Aziende sanitarie regionali che gestiscono direttamente le richieste di risarcimento danni dal 1 dicembre 2015.

Da tale data e fino al 31 dicembre 2016 sono pervenute 83 richieste di risarcimento delle quali solo tre presentavano ipotesi di quantificazione di importo superiore ad € 250.000,00. Queste ultime sono state trasmesse al Nucleo Regionale di Valutazione, unitamente alla documentazione sanitaria, come previsto dalle disposizioni regionali.

Di queste 83 pratiche, entro il 31 dicembre 2016, n. 8 sono state definite in via transattiva con liquidazione dei risarcimenti agli aventi diritto (per 4 di queste l'accredito è avvenuto in gennaio 2017) mentre per 7 sono state inviate le comunicazioni di reiezione delle richieste, come da decisione del Comitato Valutazione Sinistri aziendale.

Le suddette 83 pratiche sono state oggetto di sviluppi giudiziari in ambito civile in 3 casi e in ambito penale in altri 9 casi (di cui 1 chiuso con archiviazione e senza richiesta risarcitoria). Sono pervenute altresì 2 istanze di mediazione. Le restanti al 31.12.2016 erano in fase d'istruttoria oppure di trattazione con controparte.

Nel contempo è proseguita l'attività, ancora assai copiosa, di gestione delle richieste di risarcimento per il periodo di vigenza dell'assicurazione AM TRUST ove, per accordo con la stessa, l'Azienda aveva assunto la gestione diretta dei sinistri in franchigia. In ambito AM TRUST è stato convocato il Comitato Valutazione Sinistri per la valutazione di n. 47 pratiche, di cui 6 per definizione con formale reiezione e 41 per definizione con pagamento. Inoltre, per sinistri AM TRUST l'Azienda si è dovuta costituire quale chiamata in causa in 18 procedimenti civili (in 8 casi per la notifica di atti di citazione mentre i restanti 10 consistevano in ricorsi ex 696 o ex 702) ed ha ricevuto 11 istanze di mediazione nel corso del 2016.

Impegna notevolmente ancora la definizione dei sinistri più importanti del periodo di assicurazione FARO in Liquidazione Coatta Amministrativa, per i quali viene regolarmente gestita anche la contabilità aziendale relativa alla franchigia e quella del fondo regionale per le quote oltre franchigia, adeguatamente aggiornata periodicamente. Nel 2016 sono state concluse n. 6 pratiche.

Nel 2016 la gestione diretta dei sinistri ha impegnato l'Ufficio Assicurazioni e contenzioso risarcitorio, complessivamente, con n. 51 pratiche (di cui: 15 in autoassicurazione, 30 per AM TRUST e 6 Faro).

Il data base regionale è stato implementato secondo le indicazioni ed i tempi previsti dalle disposizioni regionali (inserimento dati 2016 entro il 15 gennaio 2017 e compilazione questionari sui costi di gestione entro il 31 gennaio 2017).

4.5 Piattaforme Logistiche ed informatiche più forti

Piattaforme Logistiche

Il personale del servizio ICT aziendale (di seguito STI) ha collaborato con gli organi regionali, partecipando attivamente agli incontri convocati e fornendo i dati richiesti per lo sviluppo dei programmi.

Information Communication Technology (ICT)

Software GRU (Gestione Risorse Umane)

Per quanto riguarda la conclusione della fase di realizzazione del nuovo software GRU (Gestione Risorse Umane) è stato garantito il rispetto delle tempistiche previste nel progetto esecutivo per le attività, in particolare con la restituzione delle voci di configurazione per la definizione dei dizionari unici, trasmessi con diversi invii nel corso del 2016 a cura del Servizio Interaziendale di Gestione del Personale. Nel corso del 2016 personale del STI ha partecipato a 14 incontri regionali per l'avviamento del GRU, tra i quali quelli per il pre-collaudato dell'applicativo.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
% di avanzamento e rispetto delle tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo	100%	100% , deployment previsto per AOUMO (secondo gruppo) tra febbraio e dicembre 2017 con avvio dell'utilizzo previsto per AOUMO al 1.1.2018

Software GAAC (Gestione Area Amministrativa Contabile)

Per quanto attiene il progetto relativo alla realizzazione di un software unico per la gestione dell'area amministrativa contabile (GAAC) è stata assicurata la collaborazione attraverso i

professionisti presenti nei gruppi di lavoro. In particolare il 18.4.2016 è stato predisposto dallo STI e inviata dal Servizio Acquisti la documentazione richiesta per la predisposizione del capitolato di gara.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Conclusione del capitolato di gara	100%	100%: bando pubblicato su Intercenter in data 30.08.2016

Software Sistema Trasfusionale

Il 26 maggio 2016 si è conclusa, con l'aggiudicazione provvisoria, la gara per l'acquisto del software unico per il sistema trasfusionale regionale. L'Azienda è pronta a garantire il massimo supporto nella fase di adesione alla convenzione quando verrà pubblicata, nel rispetto delle tempistiche definite, che non sono ancora state comunicate dai preposti organi regionali, causa la presenza di un ricorso.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Rispetto delle tempistiche relative all'adesione al bando come da pianificazione definita nel progetto	100%	100%: in attesa della comunicazione delle tempistiche da parte della regione.

Dematerializzazione delle prescrizioni

La pianificazione 2016 prevedeva il completamento dell'attivazione dei medici specialisti, sia per prescrizione specialistica che farmaceutica.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Adeguamento di tutti i software di prescrizione nel rispetto della normativa vigente (obiettivo 2016:100%)	100%.	100%: al 1 settembre 2016 sono stati adeguati i SW di prescrizione visite specialistiche ambulatoriali (Med's Office e Auriga LT), prescrizione esami di laboratorio (Open LIS), prescrizione esami radiologici (Syncromed Reparti). Da attivare organizzativamente la prescrizione farmaceutica ma il relativo modulo informatico PSM è già disponibile.

FSE (Fascicolo Sanitario Elettronico)

Per il 2016 gli obiettivi associati a incrementare l'utilizzo da parte dei cittadini del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), quale strumento di comunicazione online per la consegna dei referti,



per il pagamento e la prenotazione telematica, prevedono l'adeguamento dei SW per il recepimento dei nuovi consensi circa:

- l'alimentazione e consultazione dei documenti sanitari che popolano il FSE
- l'accesso da parte del delegato, previa autorizzazione da parte del titolare del FSE per un'area di tempo predefinito, al FSE
- l'accesso assistito alle funzionalità del FSE.

Inoltre viene richiesto di garantire l'offerta di documenti sanitari e di prestazioni prenotabili online nel FSE in modo da corrispondere per tipologia ad un livello regionale minima, sulla base delle indicazioni fornite dai competenti servizi regionali. Le agende di prenotazione online devono essere le medesime disponibili agli sportelli tradizionali garantendo così al cittadino la possibilità di utilizzare in pieno le funzionalità offerte dai vari canali multimediali (APP, CUPWEB, FSE, ...).

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
% adeguamento dei software aziendali all'utilizzo dei nuovi consensi	100%	100%: l'obiettivo è relativo alle aziende che gestivano coi SW aziendali i precedenti livelli di consenso su FSE. I SW aziendali AOUMO non gestiscono i consensi FSE e quindi non devono essere adeguati.
% offerta di documenti sanitari disponibili su FSE come da specifiche fornite dai servizi regionali competenti	100% [Livello minimo dell'offerta dei documenti sanitari: 5 (LIS, RIS, SPEC, LED, PS) – obiettivo 2015 schede DG]	100% Livello minimo dell'offerta dei documenti sanitari: 5 (LIS, RIS, SPEC, LED, PS) raggiunto, escluso: <ul style="list-style-type: none"> • LIS, parte trasfusionale: non viene mandato referto, verrà mandato con nuovo SW regionale nel 2017. L'acquisizione del nuovo SW, in corso da 3 anni, è vincolante per questa azienda che quindi non ha responsabilità per questo mancato flusso
% offerta di prestazioni prenotabili online da CUPWEB / FSE / APP nel rispetto delle indicazioni fornite dai servizi regionali competenti	100%	100%: tutte le prestazioni a CUP di AOUMO sono state rese prenotabili online dalla AUSLMO che gestisce il CUP.

Dematerializzazione delle fatture

La fase di dematerializzazione delle fatture per il 2016 prevede gli adeguamenti normativi relativamente alla fase 2 della dematerializzazione ordini e Documenti di Trasporto entro il 31/12/2016.



Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Completamento della fase 2 relativamente alla dematerializzazione ordini e documenti di trasporto	Conclusione della fase 2 entro il 31.12.2016	100%: il 30 giugno è stata completata la prima parte della fase 2 col collaudo dell'invio ordini e ricezione DTT; la seconda parte della fase 2 relativa all'invio di DTT e alla ricezione degli ordini per la gestione completa del conto deposito è stata completata entro il 31 dicembre 2016 come da programma Intercenter

SIGLA - Sistema Integrato per la Gestione delle Liste di Attesa

La programmazione del 2016 prevede il perfezionamento del Sistema SIGLA - Sistema Integrato per la Gestione delle Liste di Attesa per i ricoveri programmati - con l'obiettivo di realizzare un sistema di gestione delle liste di attesa dei ricoveri. AOUMO ha partecipato agli incontri regionali convocati per la messa a punto del sistema, per il quale si produce puntualmente il flusso dati richiesto.

Risultato 12 mesi 2016
100% di partecipazione agli incontri regionali in cui sono stati convocati per il perfezionamento del sistema SIGLA i servizi ICT <ul style="list-style-type: none"> - 3 maggio 2016 - 27 giugno 2016 - 1 agosto 2016 e successivi Altri incontri sono stati convocati ma riservati alle direzioni sanitarie

Sistema informativo regionale

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Tempestività flusso ASA	90% dell'invio dei flussi effettuati con la tempistica richiesta	8 invii effettuati nel 2016 <u>nei tempi previsti.</u> % con tempistica richiesta per gli invii di gennaio – luglio 2016: 47.79 %
Tempestività flusso PS	90% dell'invio dei flussi effettuati con la tempistica richiesta	invii effettuati nel 2016 <u>nei tempi previsti.</u> % con tempistica richiesta per gli invii: >90 %
Tempestività flusso CEDAP	90% dell'invio dei flussi effettuati con la tempistica richiesta	invio effettuato nei tempi previsti % con tempistica richiesta: a seguito cambio applicativo (CEDAP) il dato sarà disponibile col secondo invio a marzo 2017. Si stima >98%.
Tempestività flusso AFO	90% dell'invio dei flussi effettuati con la tempistica richiesta	invii effettuati nei tempi previsti. % con tempistica richiesta: > 90%
Tempestività flusso FED	90% dell'invio dei flussi effettuati con	invii effettuati nei tempi previsti. % con tempistica richiesta: >90%

	la tempistica richiesta		
Tempestività flusso DIME	90% dell'invio dei flussi effettuati con la tempistica richiesta		invii effettuati nei tempi previsti. % Consumi con tempistica richiesta: >90%; % Contratti con tempistica richiesta: >90%
Indicatore	Target	Risultato 12 mesi 2016	Note esplicative
Tempestività flusso SDO	90% dell'invio dei flussi effettuati con la tempistica richiesta	100%	Flusso mensile di invio SDO in Regione. Rispetto della scadenza al 31 di ogni mese per le SDO di competenza del mese precedente. Recupero delle SDO fino al quarto mese precedente. <u>Ex:</u> mese di dicembre 2016 (XII° invio al 07.02.2017): N. RECORD LETTI SEZ.1 ANAGR..... 004955 N. RECORD LETTI SEZ.2 GEN..... 008634 N. RECORD ERRATI..... 000000 N. RECORD..... 008634 --- SCHEDE CON POS.CONTAB 1 004139 SCHEDE CON POS.CONTAB 2 000252 SCHEDE CON POS.CONTAB 3 000564 SCHEDE CON POS.CONTAB 4 000000
Tempestività flusso HOSPICE	90% dell'invio dei flussi effettuati con la tempistica richiesta	100%	Flusso trimestrale di invio SDO Hospice in Regione. Rispetto della scadenza al 31 del mese successivo al trimestre di competenza delle SDO considerate. <u>Ex:</u> quarto trimestre 2016 (IV° invio al 20.01.2017): N. RECORD LETTI SEZ.1 ANAGR..... 000036 N. RECORD LETTI SEZ.2 GEN..... 000036 N. RECORD ERRATI..... 000000 N. RECORD..... 000036 SCHEDE CON POS.CONTAB 1 000035 SCHEDE CON POS.CONTAB 2

		000000 SCHEDE CON POS.CONTAB 3
		000001 SCHEDE CON POS.CONTAB 4
		000000

4.6 Gli investimenti e la gestione del patrimonio immobiliare. Le tecnologie biomediche ed informatiche

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Interventi finanziati con l'art. 20 L.67/88.	75% Richieste liquidazione sui totali interventi terminati	IN LINEA
Segnalazione certificata (SCIA) attestante il rispetto dei requisiti di sicurezza antincendio (ex art. 1, lett. b) DM 19 marzo 2015).	Presentazione SCIA competente Comando WF	IN LINEA
Valutazione vulnerabilità sismica degli elementi non strutturali e programmazione interventi.	Predisposizione report	IN LINEA
Allineamento del costo della manutenzione ordinaria (€/mq) alla media regionale.	Scostamenti non superiori al 10% della media regionale.	IN LINEA
Monitoraggio dei consumi energia elettrica e termica e delle azioni per l'uso razionale dell'energia.	Predisposizione schede di monitoraggio	IN LINEA

Per quanto riguarda il patrimonio immobiliare:

Interventi finanziati con l'art. 20 L.67/88

Così come richiesto dalla Regione, l'Azienda procede regolarmente ad inviare in Regione le richieste di liquidazione somme, per i lavori sostenuti nel periodo di competenza degli Stati avanzamento Lavori, relativamente agli interventi finanziati con l'art. 20 L.67/88. Pertanto, si è in linea con l'obiettivo.



Gestione del Patrimonio immobiliare

La normativa di prevenzione incendi DM 15 marzo 2015 ha previsto alla scadenza del 24/04/2016 che fossero attuati determinati interventi, necessari a garantire il rispetto dei requisiti di sicurezza antincendio.

E' stata presentata la SCIA entro i tempi previsti dal DM 19/03/2015 (24/04/2016), successivamente alla quale è stato effettuato, con esito favorevole, il sopralluogo dal Comando Provinciale dei VVF; nel Verbale di visita tecnica sono state richieste integrazioni, per lo più documentali, al seguito delle quali si stanno completando gli interventi necessari.

Valutazione della vulnerabilità sismica di elementi non strutturali ed impianti

La valutazione della vulnerabilità sismica degli elementi non strutturali e degli impianti come disposto dalle vigenti Norme Tecniche per le costruzioni NTC2008, già affrontata negli anni scorsi, è stata re-impostata in modo organico negli ultimi mesi del 2016 con la creazione di un Gruppo di Lavoro e la programmazione dei sopralluoghi in tutte le Unità Critiche, secondo le indicazioni e i format forniti dal Gruppo Regionale di gestione del rischio sismico nelle strutture sanitarie.

Il lavoro verrà completato nel corso del 2017 ma diversi interventi sono comunque già stati realizzati e sono altresì allo studio altri interventi di mitigazione del rischio.

Manutenzione

Per quanto riguarda il patrimonio immobiliare, nelle more dell'effettuazione delle gare di manutenzione ordinaria che il soggetto aggregatore Intercent-er ha in corso di aggiudicazione ed a cui si è aderito e partecipato, nella logica di garantire omogenei standard qualitativi e di sicurezza; non si ha ragione, pur non avendo dati definitivi di benchmark regionale, di attendersi per il costo della manutenzione ordinaria nel 2016, scostamenti significativi rispetto al 2015 (nel 2015 il costo/mq della manutenzione ordinaria è stato in linea con il costo medio regionale ed inferiore allo scostamento indicato del 10%).

Si resta a disposizione per fornire le necessarie informazioni per il perseguimento degli obiettivi previsti nel progetto promosso da AGENAS "Monitoraggio della spesa per la manutenzione degli immobili del SSN" quando richiesto.

Uso razionale dell'energia e gestione ambientale

Nell'ambito del Gruppo Regionale Energia di cui fa parte l'Energy manager Interaziendale, sono state predisposte le schede di monitoraggio, che si riallegano per completezza informativa. L'Azienda ha provveduto ad alimentare il database regionale con i dati relativi a Policlinico e Poliambulatorio. Dal 19 dicembre u.s. è stato posto in funzione il Nuovo Impianto di Trigenerazione Aziendale.

Per quanto riguarda le tecnologie biomediche

Piano investimenti

I fondi aziendali sono stati particolarmente ridotti ed interamente utilizzati per sostituire apparecchiature elettromedicali non riparabili, o per manutenzione straordinaria o evolutiva urgente ed indifferibile.

Per gli interventi finanziati con l'art.20 L. 67/88 per l'acquisto di apparecchiature elettromedicali il SIC ha chiuso l'intervento denominato: AP 21 - ammodernamento attrezzature Diagnostico-terapeutiche, autorizzato con atto nr. 120/2013 dell'Assemblea Legislativa RER, per il quale si sono concluse le procedure di acquisto nei tempi previsti (novembre 2015).

Per il finanziamento in itinere dell'Accordo di programma "Addendum" (ex art.20 L.67/88), al momento siamo in attesa della definitiva autorizzazione alla spesa nei modi previsti dal disciplinare di Giunta della RER delibera nr.708/2015 e il SIC sta già predisponendo i progetti e le forniture degli interventi rientranti nell'Accordo di programma "Addendum" (ex art.20 L.67/88). L'autorizzazione definitiva è avvenuta a inizio 2017.

Per gli investimenti finanziati con intervento denominato S14 sono state completati oltre il 75% degli interventi, le procedure di acquisizione saranno completate nel primo semestre 2017.

Manutenzione

L'azienda ha effettuato una spesa per la manutenzione ordinaria delle tecnologie biomediche allineata allo storico ed alle previsioni ed obiettivi fissati per il 2016. Le manutenzioni comprendono attività ordinarie, straordinarie ed in alcuni casi evolutive su apparecchiature biomediche, di laboratorio e su software Dispositivo Medico.

Tecnologie biomediche

L'azienda ha garantito, nei tempi e nelle modalità previste, il flusso informativo, relativo al parco tecnologico installato e di nuova acquisizione, al Gruppo Regionale Tecnologie Biomediche (GRTB).

Sono stati programmati interventi che prevedono grandi tecnologie (un Acceleratore Lineare nuovo, l'aggiornamento al più recente fra gli acceleratori in uso ed una CT-PET), finanziati con donazione e con bilancio aziendale. Per queste tecnologie è stato presentato a luglio il piano di intervento al GRTB, approvato senza osservazioni.

Mobilità sostenibile:

Nell'anno 2016 sono state fatte iniziative a sostegno della mobilità sostenibile per sensibilizzare gli utenti del policlinico e i dipendenti sull'importanza dell'uso dei mezzi di trasporto che favoriscono la riduzione dell'inquinamento ambientale e l'inquinamento acustico; nel mese di aprile con Legambiente, per promuovere l'uso della ferrovia Modena-Sassuolo per i collegamenti ospedali Baggiovara e Policlinico.



L'Azienda ha realizzato ulteriori due depositi biciclette, all'interno del campus ospedaliero, videosorvegliati e con apertura con lettore badge, per incentivare i dipendenti all'uso delle biciclette per raggiungere la sede di lavoro.

E' stata fatta una razionalizzazione dei posti auto e una modifica della viabilità interna per cercare di ridurre al minimo la congestione dei parcheggi, la sosta delle auto nei pressi degli ingressi principali e quindi evitare congestioni con pazienti, ambulanze, con anche ingresso e parcheggio ad uso esclusivo dei dipendenti e ingresso per la cittadinanza tenendo separati i due flussi autovetture.

Rendicontazione economica a consuntivo:

Il piano degli investimenti elaborato per l'anno 2016 si articolava in tre filoni di intervento: da una parte gli investimenti legati alla ricostruzione post - sisma, dall'altra il completamento e la prosecuzione degli interventi in corso a inizio anno e già finanziati. A questi, poi, si aggiungeva una stima di interventi indifferibili ed urgenti da finanziare con una quota – parte di contributi in conto esercizio compatibile con il pareggio di bilancio.

Per quanto riguarda gli interventi post-sisma, in particolare gli interventi finanziati con DGR 268/2015 e DGR 1735/2014, per un totale di 35.561.000,00 euro più altri 15.073.000,00 euro, nel corso del 2016, sono state concluse le procedure di affidamento lavori e progettazione esecutiva per i cinque lotti riguardanti i corpi G, E, C, HD1 e D (i cantieri saranno consegnati nei primi mesi del 2017), mentre per la costruzione del nuovo edificio destinato al Materno-Infantile, sono state espletate le procedure per la gara di progettazione definitiva, esecutiva e direzione dei lavori che si sono concluse ad inizio 2017.

In merito al completamento o alla prosecuzione di interventi finanziati con risorse in c/capitale o altro, già assegnate, a consuntivo lo sviluppo è stato il seguente:

Lavori e Opere

- Intervento 219 AP - CONSOLIDAMENTO STATICO E MIGLIORAMENTO ANTISISMICO - CORPI A, C, F, G, H del POLICLINICO: è stato completato l'ultimo lavoro che lo compone e che riguarda la parte di consolidamento della Fisica Sanitaria. Nel 2017 restano da liquidare residui relativi alla Fisica Sanitaria e ad altri piccoli interventi e sarà da completare la rendicontazione con RER fino all'esaurimento del credito. L'investimento realizzato nell'anno 2016 è stato di 399.640,54 euro.
- Intervento 221 AP - RISTRUTTURAZIONE PARZIALE PIANI SEMINTERRATO, RIALZATO, TERZO E QUINTO del POLICLINICO: di questo intervento 221, nel 2016 è stato completato l'ultimo lavoro che lo compone, ex Fisica Sanitaria. Nel 2017 oltre a liquidare fatture relative ai residui Fisica ed Oculistica, sarà da completare la rendicontazione con RER fino



all'esaurimento del credito. L'investimento realizzato nell'anno 2016 è stato di 127.007,15 euro.

- Degenza chirurgia dei trapianti – benefattore: intervento finito e collaudato nell'anno. La copertura totale dell'intervento è stata data, oltre che con i 2 milioni di euro del Benefattore, anche con una piccola quota di fondi aziendali.
- Interventi AP19Bis 'Miglioramento antisismico, ripristino e finitura di supporto degenze monoblocco' e L14 'CONSOLIDAMENTO STATICO E MIGLIORAMENTO ANTISISMICO': non hanno visto lavori svolgersi nel 2016 e verranno ripresi nel 2017.
- Intervento S13 'Manutenzione straordinaria' con relativo finanziamento regionale per 520.000€, è stato aggiudicato entro il 30 giugno 2016 e realizzato nel corso del medesimo anno per l'importo di 155.575 euro.

Tecnologie Biomediche

La distribuzione degli investimenti più significativi è la seguente:

- fondo di ammodernamento S14:
 - aggiornamento dell'angiografo di radiologia per renderlo disponibile anche per uso cardiologico, per circa €. 36.000;
 - sistemi per disostruzioni delle vie aeree, sistemi per il posizionamento di protesi endotracheali, broncoscopia rigida per un ammontare di circa €. 30.000;
 - ammodernamento, aggiornamento e integrazione del sistema di monitoraggio centralizzato e della cartella clinica della terapia intensiva neonatale per un totale di circa €. 25.000;
 - sostituzione dello spirometro per indagini avanzate di pediatria per circa €. 18.000;
- sono stati portati a termine progetti e completamento di progetti:
 - aggiornamento hardware e software per piani di trattamento in radioterapia per circa € 260.000;
 - ecografo portatile per il primo servizio di Anestesia e rianimazione per circa € 19.000;
 - ecotomografo palmare per la pneumologia per circa € 8.000;
- una prima tranche di donazioni liberali avuta nel 2016 ha permesso di realizzare il completamento dell'aggiornamento del sistema EEG della Pediatria, il rinnovamento di attrezzature per ORL, l'acquisto di un ecooftalmografo per oculistica;
- una seconda tranche di donazioni, in questo caso direttamente di attrezzature, ha consentito di integrare nel patrimonio aziendale:
- un mammografo con tomosintesi del valore di circa € 200.000;

- un ecotomografo per le malattie dell'apparato respiratorio per circa €45.000;
- un sistema portatile per videorinolaringoscopia del valore di circa €38.000;
- grazie al finanziamento AP 21 sono state collaudate le seguenti apparecchiature:
 - un fluorangiografo del valore di oltre € 114.000;
 - un importante ammodernamento e miglioramento del livello di sicurezza con elevata ridondanza del sistema di monitoraggio e centralizzazione della cardiologia, sia via cavo che in Wi-Fi per un totale di € 140.000;
 - un contenitore criogenico per cellule staminali per servizio Trasfusionale del valore di oltre € 20.000.

Tecnologie Informatiche

Nel corso del 2016 sono state 3 le fonti di finanziamento dedicate che hanno permesso di realizzare investimenti patrimoniali nell'ambito delle tecnologie informatiche, Ap22, M10 e S14.

La prima fonte è stata un residuo del finanziamento AP22 di 62.435,94€ col quale sono stati acquisiti 131 nuovi personal computer e 61 monitor da 19" per PC.

Anche il finanziamento M10 disponeva di un residuo per il 2016 con il quale sono stati acquistati 10 terminali per la gestione della somministrazione informatizzata dei farmaci e 20 monitor per PC da 24".

Gli investimenti più significativi sono stati realizzati con il finanziamento S14, in piccola parte utilizzato anche nel 2015, che ha visto da una parte il collaudo del sistema informatizzato per la gestione degli sportelli di prenotazione, accettazione e pagamento del progetto 'Qui Facile', per un importo di 102.000€ e dall'altra l'acquisto di PC (75), per la prosecuzione delle sostituzioni dei dispositivi obsoleti non aggiornabili a versioni di sistema operativo successivi a Microsoft Win XP, ed accessori, anch'essi in sostituzione di analoghi ormai obsoleti (30 monitor di diversa ampiezza e formato, 25 stampanti ed altri accessori minori) per un totale di circa 49.000€.

La rendicontazione economica complessiva è la seguente:

	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
OPERE EDILI ED IMPIANTISTICHE	3.053.305,86	2.149.681,41
SOFTWARE ED HARDWARE	150.653,40	252.677,14
ATTREZZATURE SANITARIE e ARREDI	777.557,60	784.832,26
TOTALE	3.981.516,86	3.187.190,81

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	3.069.187,21	2.341.123,77
MUTUI	470.000,00	0
DONAZIONI	442.329,65	846.067,04
TOTALE	3.981.516,86	3.187.190,81

I minori importi registrati a consuntivo derivano dal rallentamento di alcuni interventi edili-impiantistici per motivi di coordinamento e di cambi di priorità della complessa programmazione aziendale. Coerentemente si è spostata al prossimo anno anche la fonte di finanziamento.

In merito agli interventi indifferibili ed urgenti da finanziare con una quota – parte di contributi in conto esercizio compatibile con il pareggio di bilancio, a consuntivo lo sviluppo è stato il seguente:

Lavori e Opere

Sono stati realizzati lavori ed impianti per il sistema di sicurezza ambientale, mentre le opere previste per l'adeguamento normativo e di legge dei locali radiofarmacia della medicina nucleare sono stati rinviati al 2017. Sono stati effettuati lavori di asfaltatura e viabilità, manutenzione straordinaria di impianti elettrici e meccanici, manutenzioni edili complementari a lavori impiantistici, lavori di cablaggio a servizio della nuova centrale telefonica, adeguamento dei locali di anatomia patologica ed infine opere a supporto della Mobilità Sostenibile Casa-Lavoro.

Tecnologie Biomediche

E' stata completata la messa in disponibilità delle funzioni cardiologiche sulla TC di pronto soccorso, sono stati sostituiti letti (e altre piccole attrezzature) in reparti oggetto di trasloco, sono stati acquistati 80 letti elettrici per il Centro Oncologico, un ecotomografo per le sale operatorie ed un ecotomografo per la medicina interna area critica, una DR ed una workstation per la radiologia, oltre a sostituzioni di piccoli monitor, ottiche e altre piccole attrezzature.

Tecnologie Informatiche

La fonte di finanziamento aziendale è stata utilizzata per l'acquisto di licenze SW per i server del Datacenter e per i PC aziendali, l'acquisto della quota parte di licenza SW per la gestione delle risorse umane a carico del 2016, per l'acquisto di piccole attrezzature in sostituzione di analoghe obsolete.

Arredi

Sono stati acquistati arredi per stanze coordinatori, arredi per la chirurgia dei trapianti e alcuni armadi per i locali della centrale di sterilizzazione.

Il consuntivo economico è il seguente:

	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
OPERE EDILI ED IMPIANTISTICHE	440.795,81	2.938.390,89
SOFTWARE ED HARDWARE	481.704,19	487.103,89
ATTREZZATURE SANITARIE	0	403.828,78
ARREDI	77.500	178.981,95
TOTALE	1.000.000,00	4.008.305,51

Come già evidenziato, l'aumento di questa tipologia di investimenti si è sviluppata in corso d'anno parallelamente al buon andamento del bilancio aziendale ed è stata del tutto compatibile con il pareggio civilistico richiesto.

5. Le attività presidiate dall'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale

5.1 Sostegno alle attività di ricerca

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Le Aziende dovranno assicurare l'accesso regolare all'applicativo	Almeno un accesso a trimestre	OBIETTIVO RAGGIUNTO Accessi medi al sistema: un accesso ogni tre settimane
Le Aziende dovranno assicurare l'inserimento dei progetti di ricerca nell'ArER	Il numero di schede inserite dovrà essere in linea con quello degli anni precedenti (media dei 4 anni precedenti).	IN LINEA Inserite, nel corso del 2016, 176 nuove schede.

Progetto regionale "Anagrafe della Ricerca"

Nel corso del 2016 è proseguita la partecipazione da parte del Servizio Ricerca e Innovazione al progetto promosso dalla Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale relativo all'Anagrafe Regionale della Ricerca (ARER), registro prospettico che cataloga i progetti condotti nelle Aziende e negli IRCSS del Servizio Sanitario Regionale, e tiene traccia di quanto prodotto da questi studi, completando l'inserimento dei dati relativi al periodo 2009-2016 secondo le indicazioni del



gruppo regionale. Il numero degli studi inseriti nell'Anagrafe della Ricerca da parte della Azienda Policlinico di Modena è presentato nella tabella sottostante.

Tab. Distribuzione annuale degli studi inseriti in ARer

Anno di avvio degli Studi	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
AOU_Studi Inseriti in ARer (n°)	106	68	132	120	158	168	161	176	1089

Gli ambiti di ricerca nelle quali sono condotte le ricerche, sono rappresentate in termini percentuali, nella tabella seguente:

Tab. Ambito del progetto distribuzione e percentuale, anno 2015 e 2016

AMBITO DEL PROGETTO	% 2015	% 2016
Individuazione, sviluppo e valutazione di interventi e trattamenti terapeutici	54,7%	43,2%
Eziologia e patogenesi	1,9%	7,4%
Diagnosi, prognosi e screening	35,4%	40,3%
Studi sulla condizione patologica e sua gestione	6,8%	6,8%
Ricerca sui servizi sanitari e sociali	0,6%	2,3%
Ricerca di base	0,1%	0,0%
Prevenzione delle malattie e dei fattori di rischio e promozione della salute	0,5%	0,0%
Totale	100,0%	100,0%

Il numero delle ricerche per area tematica ed i rispettivi valori percentuali rispetto al numero totale delle ricerche condotte in azienda negli anni di osservazione 2009-2016 sono rappresentati nella tabella seguente:

Tab. Aree tematiche di ricerca, valore assoluto e percentuale, anni 2009-2016

AREE TEMATICHE DI RICERCA	n° ricerche (anni 2009-2016)	% sul totale delle ricerche effettuate
Neurologia	32	2,9%
Tumori, inclusa leucemia	405	37,2%
Cardiovascolare	45	4,1%
Metabolismo	28	2,6%
Salute mentale	0	0%
Cute e Derma	49	4,5%
Apparato muscolo scheletrico	42	3,9%
Ematologia	36	3,3%
Cavo orale a apparato digerente	53	4,9%
Apparato respiratorio	55	5,1%
Aspetti generali relativi alla salute ed il benessere	22	2,0%
Reni e apparato urogenitale	45	4,1%
Infezioni	144	13,2%
Salute della riproduzione e gravidanza	42	3,9%
Cerebrovascolare	10	0,9%
Infiammazione e sistema immunitario	26	2,4%
Occhio	7	0,6%
Orecchio	5	0,5%
Disturbi Congeniti	6	0,6%
Incidenti e Traumi	1	0,1%
Altro*	36	3,3%
Totale complessivo	1089	100%

*Categoria usata per ricerche che non sono attribuibili ad altre aree tematiche ad esempio perché l'eziologia e la patogenesi non sono chiare o note.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Partecipazione al sistema di sorveglianza SChER calcolato come % di interventi non ortopedici sorvegliati sul totale di quelli inclusi nella sorveglianza	75% di non ortopedici sorvegliati sul totale di quelli inclusi nella sorveglianza; o Partecipazione al flusso	OBIETTIVO RAGGIUNTO >75%
"Laboratori - LAB" del Sistema Informativo Politiche per la Salute e Politiche Sociali (riferito alle aziende che hanno un laboratorio che effettua e referta esami di batteriologia	invio quadrimestrale dei file nel rispetto della normativa e delle specifiche tecniche vigenti in termini di completezza e qualità dei dati	OBIETTIVO RAGGIUNTO Il laboratorio di Microbiologia dell'AOU partecipa già da anni al progetto regionale con invio dati quadrimestrale.
Consumo di prodotti idroalcolici in litri/1000 giornate in regime di degenza ordinario	20 litri per 1000 giornate di degenza	OBIETTIVO RAGGIUNTO >20 litri / 1000 gg degenza
Partecipazione al sistema di sorveglianza dei CPE con caricamento dei file mensili di sintesi sul sito sharepoint "ER-ReCI (Emilia-Romagna - Rete Controllo Infezioni)";	caricamento del file mensile con i dati CPE nel rispetto delle modalità fissate (caricamento del file da effettuare mensilmente anche in assenza di casi - "zero reporting").	
Partecipazione al sistema di sorveglianza delle batteriemie da CPE con compilazione delle relative schede sul sistema SMI (Sorveglianza Malattie Infettive e Alert);	compilazione di una scheda per ciascuna batteriemia da CPE diagnosticata in ospedale, in altra struttura di ricovero o in ambito territoriale nell'area di competenza dell'azienda sanitaria (invio dei dati da effettuare nel rispetto delle indicazioni ministeriali "Circolare del Ministero della Salute DGPRE 0004968-P-26/02/2013" e delle modalità di invio dati definite nel sistema SMI).	OBIETTIVO RAGGIUNTO L'AOU di MO compila il file richiesto nel flusso SMI già dall'inizio della sua instaurazione.

5.3 Supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento

Partecipare al processo di revisione del modello di accreditamento

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Produzione di un report/relazione di audit e di autovalutazione	Sì	IN LINEA L'AOU ha partecipato ai tavoli di lavoro per la produzione della check list da utilizzare in autovalutazione

In merito al processo di revisione del modello di accreditamento, come previsto dalla DGR 1604 del 2015, attraverso un percorso di avvicinamento ai requisiti ed alle evidenze previste dall'Intesa del 20 dicembre 2011, l'AOU di Modena contribuisce al tavolo regionale coordinato dall'Agenda Socio Sanitaria Regionale - Area Accreditamento partecipando a due gruppi di lavoro impegnati nell'approfondimento delle seguenti aree tematiche:

- Attuazione di un sistema di gestione delle Strutture Sanitarie
- Prestazioni e Servizi
- Aspetti strutturali
- Appropriately clinica e sicurezza
- Miglioramento ed innovazione

Sostenere l'attività istituzionale di verifica dei requisiti di accreditamento svolta tramite i valutatori inseriti nell'elenco pubblicato nel sito web della stessa ASSR appartenenti alle strutture sanitarie garantendo la loro partecipazione sia alle visite di verifica, a seguito di convocazione forale, che alla necessaria attività formativa:

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Numero di valutatori partecipanti alle attività di verifica/numero di valutatori convocati	70%	100% 3/3
Numero di valutatori partecipanti alle attività formative/numero di valutatori convocati	90%	100% 2/2

L'AOU Policlinico di Modena ha sostenuto l'attività istituzionale di verifica dei requisiti ai fini dell'accREDITAMENTO/Autorizzazione istituzionale partecipando, attraverso i propri professionisti iscritti nell'elenco regionale dei valutatori, a tutte le verifiche ispettive riguardanti altre strutture sanitarie della regione per le quali è giunta formale convocazione (6 verifiche nel 2016; 3 valutatori convocati). Ha partecipato inoltre alle attività di formazione proposta dall'ASSR, nel caso specifico centrate sulla tematica riferita alla Procreazione Medicalmente Assistita.



5.4 Promozione di politiche di equità e partecipazione

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Partecipazione di un gruppo di operatori definito in Azienda alla giornata di formazione per area vasta sull'applicazione dell'Equality Impact Assessment (EqIA) nel Piano Regionale della Prevenzione e partecipazione all'incontro di follow-up concordato localmente	sì	OBIETTIVO RAGGIUNTO Già partecipato ad incontro
Valutazione tramite EqIA su almeno 1 progetto specifico per ciascuna delle schede del PRP individuate in accordo con il Servizio Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica, ovvero schede 2.8 - 4.1 - 6.6 (o in alternativa 3.1).	sì	IN CORSO Il gruppo di lavoro ha sottoposto la valutazione EqIA ai referenti regionali.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria ha assicurato la partecipazione al Percorso regionale per gli strumenti Equity oriented in relazione ai progetti previsti dai Piani Locali nell'ambito del Piano regionale Prevenzione.

L'Azienda partecipa infatti alla cabina di regia interaziendale per la prevenzione e promozione della salute al fine di assicurare, in ambito provinciale, coerenza ed integrazione dei progetti e azioni attivati. In tale ambito una rappresentanza medica e del comparto ha partecipato alla giornata per Area Vasta sull'applicazione dell'Equality Impact Assessment (EqIA), svoltasi per le Aziende sanitarie modenesi in data 5 maggio a Modena. Conseguentemente a ciò è in fase di ultimazione il percorso di valutazione tramite EqIA dell'impatto del Progetto n. 9 del Setting 6 Area Sanitaria e cioè Screening Ca eredo-familiare della Mammella.

5.5 La formazione continua nelle organizzazioni sanitarie

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Progettazione di eventi formativi che abbiano l'obiettivo di trasferire gli apprendimenti al contesto lavorativo	Almeno 2.	OBIETTIVO RAGGIUNTO
Progettazione di eventi formativi con misurazione dell'efficacia delle azioni formative	Almeno 1.	OBIETTIVO RAGGIUNTO

In AOU i servizi competenti operano in stretto contatto con i centri di competenza attivi in Agenzia sanitaria e sociale regionale.

Nell'ambito di questa costante collaborazione si è condivisa l'importanza di costruire piani di formazione che avessero come preciso riferimento il contesto professionale dei discenti al fine di



massimizzare l'utilità della formazione e di collegarla in modo esplicito a nuove competenze e/o nuovi comportamenti professionali da acquisire.

Questo assunto si traduce in una prassi di valutazione della ricaduta formativa che si si attua attraverso due distinte fasi:

- ➔ **Autovalutazione:** viene effettuata su un campione di corsi di particolare rilievo per l'Azienda, mediante un questionario che si compone di 5 domande (a partire dalle aspettative che ciascuno aveva prima di frequentare il corso, indagando in particolare i cambiamenti che ci sono stati nell'ambito della realtà lavorativa oppure, se questi non sono avvenuti, per quali motivazioni). Ai discenti vengono inviati tramite il gestionale della formazione TOM, dopo 3/6 mesi dal termine del corso, inviti alla compilazione on line dei formulari per testare l'autovalutazione di ricaduta formativa sul medio periodo e dare tempo a ciascuno di mettere in pratica, nella attività clinica quotidiana, quanto appreso.
- ➔ **Impatto:** nel corso del 2016, è prevista la verifica dell'impatto delle azioni formative sull'attività lavorativa dei professionisti del Policlinico. A tale scopo sono state identificate, ex ante, in accordo con i Referenti scientifici, alcune iniziative appartenenti ad aree diverse, privilegiando comunque le aree tecnico-scientifica e relazionale. Sui progetti selezionati il referente scientifico o i docenti procederanno direttamente sul campo alla rilevazione dell'efficacia attraverso griglie o simulazioni.

Per l'anno 2016 sono stati sottoposti a verifica dell'impatto n. 2 corsi e ad autovalutazione della ricaduta formativa, tramite la somministrazione di un questionario compilato on line, n. 6 iniziative formative (13 edizioni), come da tabella sotto riportata:

CODICE	TITOLO	STRUTTURA	REFERENTE	TIPOLOGIA	ORE	NOTE
16TS031	BLS-D Categoria B per Sanitari "Secondo le Linee Guide IRC 2015" - 5 ore	Formazione e Aggiornamento - centro IRC	Morselli - Donati	Corso	5	Il corso è stato sottoposto a verifica della ricaduta formativa tramite simulazioni sul campo e interviste ai coordinatori.
16TS032	BLS-D Categoria B per Sanitari "Secondo le Linee Guide IRC 2015" - 8 ore	Formazione e Aggiornamento - centro IRC	Morselli - Donati	Corso	8	Il corso è stato sottoposto a verifica della ricaduta formativa tramite simulazioni sul campo e interviste ai coordinatori.
16R099	Lavorare in équipe: sperimentare l'integrazione per promuovere il cambiamento	Ricerca e Innovazione	Vandelli Paola	Corso	8	Corso sottoposto ad auto valutazione ricaduta formativa (n. 2 edizioni)
16TS092	Ulcere e ferite complesse: utilizzo e applicazione delle medicazioni avanzate nella pratica clinica	Dermatologia	Magnoni Cristina, sacchetti	Seminario	4	Corso sottoposto ad auto valutazione ricaduta formativa (n. 1 edizione)



			Angela			
16TS071	La formazione professionale integrata nel nursing al paziente ricoverato presso la piattaforma locomotore e gestione delle urgenze e ferite	Chirurgia della mano	Ranieri Michela	Seminario	4	Corso sottoposto ad auto valutazione ricaduta formativa (n. 1 edizione)
13TS145	L'igiene delle mani per la prevenzione delle infezioni edizioni	Igiene Ospedaliera	Barbieri Monica	Seminario	4	Corso sottoposto ad auto valutazione ricaduta formativa (n. 3 edizioni)
16R055	Corso Base Istruttori in simulazione II step: crisis resource management	Formazione e Aggiornamento Centro di Simulazione avanzata	Vandelli Paola	Corso	24	Corso sottoposto ad auto valutazione ricaduta formativa (n. 2 edizioni)
16T 004	Corso europeo di soccorso pediatrico immediato (European Pediatric Immediate Life Support) secondo linee-guida IRC-ERC 2015-2020.EPILS	Formazione e Aggiornamento - centro IRC	Leoni Donati	Corso	9	Corso sottoposto ad auto valutazione ricaduta formativa (n. 4 edizioni)

5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA

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

Il bilancio di esercizio che viene deliberato, nella forma CE prevista dal Ministero, rendiconta la gestione economico, finanziaria e patrimoniale dell'anno 2016.

Anche per questo esercizio, l'equilibrio economico ha costituito vincolo e obiettivo sia per il Servizio Sanitario Regionale sia per le Aziende Sanitarie. La modalità di verifica del risultato di esercizio delle aziende sanitarie (e del conseguente Consolidato Regionale) stabilita dal Tavolo di Verifica degli Adempimenti istituito al Ministero dell'Economia e delle Finanze, infatti, ha richiesto il pareggio civilistico del conto economico.

Dal punto di vista dei finanziamenti e delle risorse regionali, l'esercizio appena concluso si è svolto in modo lineare. Con deliberazione di Giunta Regionale n. 1003 del 28 giugno 2016 sono state ripartite alle aziende tutte le risorse disponibili, mantenendo un unico accantonamento a copertura degli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente (triennio 2016 – 2018) e degli oneri derivanti dalla corresponsione dei miglioramenti economici di cui all'art. 1, comma 469 L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016).

Le risorse sono state distribuite in continuità con l'esercizio precedente. Sono stati confermati i criteri di riparto adottati negli anni scorsi e al Policlinico sono risultate assegnate le quote di competenza a titolo di integrazione tariffaria per l'impatto della ricerca e della didattica, di



qualificazione dell'attività di eccellenza, di contributo a carico delle Aziende Sanitarie della regione, di sostegno ai piani di riorganizzazione e di integrazione dell'equilibrio, di finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009.

Per quanto riguarda i farmaci innovativi, la Regione ha costituito anche per l'anno 2016 un fondo per fronteggiare l'acquisto di questi farmaci (per il Policlinico di Modena solo innovativi oncologici), ripartito fra le aziende sulla base dei trattamenti previsti e, nell'esercizio 2016, già quantificato e assegnato a preventivo. L'importo ha rappresentato un limite massimo (oltre il quale subentra il bilancio aziendale), ma, in caso di andamento dei costi inferiore alla stima, il fondo sarebbe stato adeguato.

Relativamente al tema degli investimenti, in fase di programmazione non è stato previsto alcun finanziamento dedicato da parte della Regione; le Aziende, pertanto, hanno potuto utilizzare quota parte delle risorse correnti, attraverso la rettifica di contributi in conto esercizio, solo nel caso in cui tali rettifiche non compromettessero il pareggio di bilancio.

A fine anno, con la deliberazione di Giunta Regionale n. 2411 del 28 dicembre, la Regione ha consolidato le risorse a disposizione del SSR, ha verificato l'effettivo utilizzo del fondo "Farmaci innovativi", adeguandone l'importo (per il Policlinico di Modena si è trattato di una riduzione di 616 mila euro a fronte dei minori costi sostenuti per l'acquisto di questi farmaci) e ha provveduto ad effettuare un ulteriore riparto di somme quale sostegno ai piani assunzione realizzati nell'anno dalle aziende. Contestualmente, ha disposto la registrazione nei bilanci aziendali di uno specifico accantonamento per gli oneri per i rinnovi contrattuali, così come definito dal DPCM 18 aprile 2016 "Criteri di determinazione degli oneri per i rinnovi contrattuali, ai sensi dell'articolo 1, comma 469, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016)" pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 132 del 8/6/2016.

L'andamento dell'esercizio è stato a sua volta complessivamente coerente con la previsione e il bilancio si è chiuso con un utile di 16.854,59 nel pieno rispetto di quanto atteso dalla DGR 1003/2016 e dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. 118/2011.

Il Valore della Produzione si è attestato a 266,4 milioni di euro, in crescita rispetto alle previsioni di 5,8 milioni di euro, con la seguente articolazione:

- ❖ 1. finanziamenti vincolati a progetti e programmi di ricerca per 3,250 milioni di euro,
- ❖ 2. poste rettificative di maggiori costi, quali sterilizzazioni per 850 mila di euro, rimborsi assicurativi ex Faro per 3,730 mila euro, altri maggiori rimborsi per 200 mila euro
- ❖ 3. variazione finanziamenti regionali per 170 mila euro
- ❖ 4. incremento ricavi propri per 600 mila euro

- ❖ 5. variazione utilizzo contributi in c/esercizio per finanziamento investimenti aziendali indifferibili e urgenti per 3 milioni di euro (portando l'importo finale a 4 milioni di euro, in linea con quanto stimato nel Preventivo).

A queste voci, si aggiunge l'importo dei proventi straordinari, che registra un saldo positivo di 790 mila euro rispetto alla previsione.

A fronte di questo andamento, i costi di produzione sono aumentati di 6,6 milioni di euro a cui si aggiunge un incremento di 50 mila euro di imposte e tasse, che, depurati delle voci correlate alle maggiori entrate (punti 1. e 2. per un totale di 8,030 milioni di euro) risultano in realtà essere in diminuzione, così come sono in diminuzione gli oneri finanziari.

L'Azienda pertanto ha realizzato un'efficiente gestione aziendale riducendo i costi e incrementando i ricavi propri. Ciò le ha consentito, insieme al realizzarsi di proventi straordinari (di importo peraltro inferiore all'esercizio 2015) di finanziare alcuni investimenti indifferibili e urgenti mantenendo il pareggio di bilancio.



5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Di seguito, vengono commentati i principali scostamenti tra Bilancio Economico Preventivo e Bilancio di Esercizio 2016, prendendo a riferimento, come già in precedenza specificato, gli aggregati di costi e ricavi di cui allo schema di bilancio ex D. Lgs. 118/2011.



Ricavi

A.1 – Contributi in conto esercizio

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale	45.529.323	41.386.233	44.960.137	4.143.090	569.186
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	149.420	10.000	383.749	139.420	-234.329
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	1.961.011	0	735.226	1.961.011	1.225.785
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	4.846.412	0	-4.846.412
Totale	47.639.754	41.396.233	50.925.525	6.243.521	-3.285.771

I contributi in conto esercizio iscritti nel conto economico 2016 sono stati 47,6 milioni di euro e sono risultati superiori alle previsioni per 6,2 milioni di euro.

Questo incremento è dovuto:

- per 1,035 milioni di euro alla contabilizzazione in questa voce del finanziamento per i farmaci innovativi, inizialmente iscritto tra i “Concorsi, recuperi e rimborsi” (per un importo di 1,695 milioni di euro);
- per 491 mila euro alla registrazione in questo raggruppamento, su indicazione regionale, dei rimborsi per i costi del proprio personale in utilizzo temporaneo alla Regione, inizialmente allocati nella categoria “Concorsi, recuperi e rimborsi” (per un importo inferiore, pari a 110 mila euro);
- per 448,5 mila euro all’iscrizione del contributo regionale a sostegno dei piani aziendali di assunzione di personale, come da deliberazione di Giunta Regionale n. 2411/2016;
- per 2,293 milioni di euro alla registrazione del rimborso ricevuto dall’Azienda a fronte di sinistri liquidati nell’anno e rientranti nella gestione Faro LCA (per la quota eccedente la franchigia);
- per 1,961 milioni di euro all’assegnazione di finanziamenti per il programma di ricerca “Rete NET - High Technology skin cancer detection in a cost saving model” di cui a DGR 1364/2016, e per la Ricerca Finalizzata.

Per un’elencazione più analitica dei contributi iscritti in questa voce, si rimanda alla nota integrativa.



Rispetto al consuntivo 2015, questa voce risulta complessivamente inferiore di 3,3 milioni di euro, derivanti dal saldo tra assegnazioni di finanziamenti per il sisma e di contributi regionali a copertura degli investimenti in c/esercizio 2015 e 2012, registrati nel CE 2015, e maggiori finanziamenti ricevuti nel 2016, come sopra elencati.

A.2 – Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da FSR	-4.008.306	-1.000.000	-3.495.116	3.008.306	513.190
A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – Altri contributi	0	0	-4.992.959	0	-4.992.959
Totale	-4.008.306	-1.000.000	-8.488.075	3.008.306	-4.479.796

La voce aumenta di 3 milioni di euro (chiudendosi su un importo totale di 4 milioni di euro) ed è stata utilizzata dall’Azienda per finanziare investimenti indifferibili ed urgenti, per i quali non è stato possibile avere una fonte di finanziamento dedicata. Si è trattato in particolare di manutenzione straordinaria edile ed impiantistica, di sostituzione di arredi, attrezzature informatiche e sanitarie messi in fuori uso, di adeguamento dei parcheggi.

Già in sede di stesura del bilancio di previsione, come specificato in premessa, l’Azienda aveva stimato in 4,2 milioni di euro le proprie necessità di investimenti di questo tipo.

Rispetto al conto economico 2015, al netto della rettifica di cui al punto A.2.B) conseguente a contributi e finanziamenti specifici ricevuti nello scorso esercizio, la voce risulta in aumento di 510 mila euro, derivanti da una maggiore esigenza di investimenti da finanziare con questa modalità, sempre all’interno del pareggio di bilancio.

A.3 – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR	79.793	0	0	79.793	79.793
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di	551.417	0	765.196	551.417	-213.779



esercizi precedenti da soggetti pubblici – vincolati					
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	841.836	0	1.068.961	841.836	-227.125
Totale	1.473.046	0	1.834.157	1.473.046	-361.111

Sono stati contabilizzati 1,5 milioni di euro a titolo di utilizzo quote di contributi vincolati, accantonati in esercizi precedenti, e non indicati nel Bilancio Preventivo in quanto non stimabili. Questo ricavo compensa costi di pari importo (parimenti non iscritti a preventivo), sostenuti nell'anno per la realizzazione dei programmi di Ricerca.

L'andamento non è prevedibile, né confrontabile con gli esercizi precedenti, in quanto conseguente all'avanzamento dei progetti di ricerca.

A4 – Ricavi per prestazioni sanitarie

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie, di cui:	195.960.008	196.059.037	196.580.637	-99.029	-620.629
- prestazioni di ricovero ad aziende sanitarie RER	117.439.816	117.700.657	117.716.379	-260.841	-276.563
- prestazioni di specialistica ambulatoriale ad aziende sanitarie RER	44.039.374	44.501.228	44.540.394	-461.854	-501.020
- prestazioni di File F ad aziende sanitarie RER	7.871.196	7.945.269	7.873.889	-74.073	-2.693
- altre prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie RER	6.587.006	6.540.076	6.373.587	46.930	213.419
- prestazioni sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	1.272.405	1.000.000	971.560	272.405	300.845
- prestazioni di ricovero a soggetti pubblici extra RER	14.358.044	14.108.000	14.875.403	250.044	-517.359
- prestazioni ambulatoriali a soggetti pubblici extra RER	3.594.400	3.175.000	3.362.349	-419.400	232.051
- prestazioni di File F a soggetti pubblici extra RER	780.154	1.063.806	844.126	-283.652	-63.972
- altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra RER	17.613	25.000	22.951	-7.387	-5.338
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati	2.693.501	3.901.000	3.109.792	-1.207.499	-416.291

A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	6.624.533	6.300.000	6.445.086	324.533	-179.447
Totale	205.278.042	205.260.037	206.135.516	18.005	-857.474

La categoria si attesta complessivamente sui valori stimati a preventivo (+18 mila euro pari allo 0,01%).

Dal punto di vista economico, il consolidamento in corso d'anno e poi a consuntivo degli importi iscritti a preventivo sia per quanto riguarda il contratto di fornitura con l'Azienda provinciale, sia per quanto riguarda la mobilità infraregionale (degenza e specialistica), ha determinato un effetto di certezza e di linearità nell'andamento dei ricavi. Queste due tipologie di entrate peraltro rappresentano insieme il 60% del valore della produzione del Policlinico.

La valorizzazione effettiva dell'attività, invece, ha evidenziato nei confronti dei pazienti modenesi volumi di produzione più elevati, immediatamente evidenti nella specialistica ambulatoriale (38,530 milioni di euro a fronte dei 34,230 milioni di euro concordati), meno evidenti nell'attività di degenza, che risente del trasferimento dell'attività dell'urologia avvenuto a metà ottobre 2015 (valorizzazione effettiva pari a 99,7 milioni di euro al netto dell'attività urologica, la cui valorizzazione è di 3,3 milioni di euro). A questa maggior produzione non ha potuto corrispondere un'espansione dei ricavi, ma sono seguiti costi incrementali, a cui si è fatto fronte con azioni di contenimento sui restanti fattori produttivi.

Per quanto riguarda la mobilità extraregionale, non soggetta a contratti o tetti di produzione, il consuntivo evidenzia un incremento complessivo di 530 mila euro, equamente ripartito tra attività di degenza e di specialistica.

PROVENIENZA	ASSISTENZA	BILANCIO PREVENTIVO 2016	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA
MODENA CONTRATTO	DEGENZA	99.815.219 €	99.815.219 €	
	AMBULATORIALE	34.230.327 €	34.230.327 €	
	CONTRIBUTO DI QUALIFICAZIONE	5.514.820 €	5.514.820 €	
FORNITURA	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	7.356.518 €	7.356.518 €	
INFRA-RER	DEGENZA	11.721.000 €	11.721.000 €	
	AMBULATORIALE	3.155.000 €	3.155.000 €	
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	590.000 €	514.678 €	-75.322
EXTRA-RER	DEGENZA	14.108.000 €	14.358.044 €	250.044 €
	AMBULATORIALE	3.175.000 €	3.455.469 €	280.469 €
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	1.063.806 €	780.154 €	-283.652 €



Per quanto riguarda la somministrazione farmaci, fermo restando l'importo iscritto a bilancio per modenesi (pur a fronte di una valorizzazione effettiva di 9,6 milioni di euro), per i pazienti provenienti da fuori Modena si evidenzia una diminuzione (-359 mila euro). Questa voce risente delle indicazioni regionali sul finanziamento dei farmaci innovativi, che solo se somministrati a pazienti fuori regione sono entrati nel flusso della mobilità, mentre se distribuiti a pazienti della regione sono stati esclusi da tale flusso perché oggetto di finanziamento dedicato.

Per quanto riguarda gli altri ricavi si registra un sostanziale mantenimento degli importi previsti per le prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta, i ricoveri a pagamento, i ricoveri e la specialistica prestata a stranieri non paganti in proprio o assicurati, mentre si riducono principalmente i ricavi derivanti dalla fatturazione diretta all'Azienda Usl provinciale (-340 mila euro) e dalle sperimentazioni farmaci (-208 mila euro).

In aumento i ricavi per:

- attività libero-professionale: l'incremento è pari a 325 mila euro, corrispondenti al +5,1% dell'incasso previsto. Il bilancio, ottenuto con dati di contabilità generale ed analitica, è contenuto nella Nota Integrativa;
- cessione sangue e plasmaderivati: l'incremento è pari a 215 mila euro, dovuto ad una maggiore quantità di emocomponenti ceduti.

Rispetto al conto economico 2015, questo raggruppamento di ricavi evidenzia un volume in contenuta diminuzione, attribuibile principalmente all'attività verso privati, alla fatturazione diretta verso l'Azienda Usl di Modena e alla mobilità extraregionale, che, pur in aumento rispetto alla previsione, non raggiunge la valorizzazione dello scorso esercizio.

A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
A.5.A) Rimborsi assicurativi	129.382	95.000	169.475	34.382	-40.093
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.437.126	0	0	1.437.126	1.437.126
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della RER	1.469.371	1.844.730	1.991.454	-375.359	-522.083
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.421.529	1.469.700	1.422.673	-48.171	-1.144
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	998.090	2.571.200	952.941	-1.573.110	45.149
Totale	5.455.497	5.980.630	4.536.543	-525.133	918.954



L'importo finale risulta in diminuzione di 520 mila euro rispetto alla previsione, dovuti a:

- trasferimento contabile tra i "Contributi in c/esercizio" del finanziamento per i farmaci innovativi (1,695 milioni di euro) e del rimborso previsto per i costi del proprio personale in utilizzo temporaneo alla Regione (110 mila euro);
- aumento di 160 mila degli importi relativi al personale in comando in aziende sanitarie o altri enti pubblici;
- diminuzione di 370 mila euro del rimborso dall'Azienda Usl di Modena per cessione di beni;
- registrazione di una seconda quota di 1,437 milioni di euro di rimborso ricevuto dalla Regione a fronte di sinistri liquidati nell'anno e rientranti nella gestione Faro LCA (per la quota eccedente la franchigia).

Le altre voci di questo raggruppamento evidenziano andamenti variabili coerenti con la loro natura: in aumento i rimborsi Inail per infortuni, i recuperi da dipendenti e da privati, gli introiti per penalità; in calo invece i contributi mensa, gli incassi per l'attività del Comitato Etico Provinciale, altre tipologie di rimborso da aziende sanitarie, con un risultato finale di complessivo equilibrio.

Rispetto al conto economico 2015, invece, il consuntivo 2015 evidenzia un importo più alto di 920 mila euro, principalmente dovuto alla differenza tra la registrazione del rimborso regionale per i risarcimenti anticipati dall'Azienda oltre franchigia e rientranti nella gestione Faro LCA e la diminuzione dei rimborsi da aziende sanitarie regionali (specificatamente l'Azienda Usl regionale per la cessione di beni). Si tratta peraltro di una categoria di ricavi difficilmente raffrontabile da un esercizio a un altro, essendo strettamente collegata ad eventi incidentali, non ripetibili e non direttamente governabili.

A.6 - Compartecipazioni alla spesa sanitaria

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
A.6.A) Ticket	3.417.889	3.250.000	2.929.586	167.889	488.303
A.6.B) Ticket da PS	430.641	0	325.412	430.641	105.229
Totale	3.848.530	3.250.000	3.254.998	598.530	593.532

La voce si attesta su un importo di 3,848 milioni di euro.

L'incasso è stato significativamente superiore alla previsione (+598 mila euro, pari al 18,4%) ed al consuntivo 2015, ed è dovuto all'evidenziato aumento dei volumi dell'attività ambulatoriale ed alla restituzione, in chiusura di esercizio, da parte dell'Azienda Usl provinciale di ticket incassati

per conto dell'Azienda Ospedaliera in misura ampiamente superiore a quanto stimato in corso d'anno.

A.7 – Incrementi di immobilizzazioni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.921.103	0	1.740.709	1.921.103	180.394
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.065.181	2.590.000	1.269.807	-1.524.819	-204.626
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316	1.837.000	1.837.316	0	0
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	901.404	731.400	640.400	170.004	261.004
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	294.065	0	224.290	0	69.775
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (donazioni)	461.409	470.000	629.885	-8.591	-168.476
Totale	6.480.478	5.628.400	6.342.407	852.078	138.071

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 852 mila euro. La variazione deriva sia dal sopraggiungere in corso d'anno di fonti di finanziamento non prevedibili (donazioni, contributi specifici) sia dallo stato di effettiva realizzazione degli investimenti programmati, sia dall'andamento degli investimenti finanziati con utilizzo dei contributi in c/esercizio. Essa comunque compensa interamente la corrispondente variazione dell'aggregato di costi "Ammortamenti" (+840 milioni di euro).

Rispetto al consuntivo 2015, invece, l'aumento è più contenuto.

A.9 – Altri ricavi e proventi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	9.000	10.000	7.788	-1.000	1.212
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	89.429	51.000	55.046	38.429	34.383
A.9.C) Altri proventi diversi	98.994	50.000	121.948	48.994	22.954
Totale	197.423	111.000	184.782	86.423	12.641

Rispetto al preventivo, la voce registra un aumento di 86 mila euro, dovuto principalmente all'andamento variabile degli incassi per partecipazioni esterne ad iniziative formative organizzate dall'Azienda ed alla rinegoziazione di alcuni contratti di affitto; analoghe considerazioni valgono anche per il confronto con il 2015, pur essendo gli importi complessivi sostanzialmente allineati.

Costi

B.1 – Acquisto di beni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.1.A) Acquisti di beni sanitari, di cui:	59.406.181	58.093.676	57.629.960	1.312.505	1.776.221
- Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.311.403	5.366.353	3.320.315	-4.054.950	-2.008.912
- Sangue ed emocomponenti	4.708.656	3.390.837	3.739.618	1.317.819	969.038
- Dispositivi medici	21.181.523	17.570.707	18.827.811	3.610.816	2.353.712
- Prodotti dietetici	964	7.995	2.954	-7.031	-1.990
- Materiali per la profilassi (vaccini)	45.160	52.152	51.080	-6.992	-5.920
- Prodotti chimici	878.639	1.060.000	1.099.378	-181.361	-220.739
- Altri beni e prodotti sanitari	861.398	786.559	847.814	74.839	13.584
- Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della regione	30.418.438	29.859.073	29.740.989	559.365	677.448
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari, di cui:	1.167.841	1.167.500	1.192.193	341	-24.352
- Prodotti alimentari	13.554	12.000	10.747	1.554	2.807
- Materiali di	436.240	400.000	418.149	36.240	18.091

guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere					
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	869	1.500	3.011	-631	-2.142
- Supporti informatici e di cancelleria	439.068	466.000	475.377	-26.932	-36.309
- Materiale per la manutenzione	198.680	204.000	200.927	-5.320	-2.247
- Altri beni e prodotti non sanitari	79.431	84.000	83.983	-4.569	-4.552
Totale	60.574.022	59.261.176	58.822.153	1.312.846	1.751.869

N.B.: Gli importi dei conti economici “Prodotti farmaceutici ed emoderivati”, “Dispositivi medici” e “Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della Regione” risentono delle codifiche decise dall’Unità Logistica Centralizzata di AVEN e pertanto la loro registrazione contabile avviene in automatico, in base alle attribuzioni decise dall’ULC. Gli importi perciò vanno letti insieme, in quanto risentono di significativi spostamenti di codifica dei prodotti da un conto all’altro.

Complessivamente l’aggregato aumenta di 1,313 milioni di euro rispetto alla previsione a fronte però di una diminuzione di 1,347 milioni di euro dei service.

Internamente, come si evince dalla tabella sottostante (che tiene conto anche della variazione delle rimanenze e dei service), si evidenzia un significativo incremento dei farmaci in FED per pazienti modenesi (sul quale hanno significativamente pesato alcuni farmaci per Malattie Rare), una diminuzione di quelli per pazienti fuori Modena e a rimborso diretto, l’acquisto, non inserito a preventivo, di beni di consumo finanziati e una riduzione della quota di costi a solo carico dell’Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena:

	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
	60.574.022	59.261.176	58.822.153
Service	2.233.812	3.580.000	3.956.209
Utilizzo rimanenze di beni farmaceutici, economici e di emoderivati	-11.131	200.000	218.621
TOTALE ACQUISTO BENI	62.796.703	63.041.176	62.996.983

Acquisto beni per attività di ricerca finanziata	284.817	0	769.000
Somministrazione farmaci FED per modenesi	9.608.086	8.300.000	7.993.467
Somministrazione farmaci FED per pazienti da fuori provincia	1.294.832	1.653.806	1.361.497
Acquisto beni per conto Ausl Mo	337.826	700.000	733.142
TOTALE ACQUISTO BENI solo per AOU	51.271.142	52.387.370	52.139.877

Per quanto riguarda l'Azienda Ospedaliero – Universitaria, l'importo finale si è attestato su una cifra inferiore alla previsione di 1,116 milioni di euro, così giustificati:

- per 616.000 mila euro si è trattato di un minor utilizzo di medicinali innovativi, a cui ha fatto seguito la riduzione di pari importo del finanziamento specifico assegnato dalla Regione (vedi commento alla voce "Contributi in c/esercizio")
- per 500.000 mila euro al saldo tra le variazioni intervenute in corso d'anno e approfondite nel capitolo 4/B e sommariamente riconducibili ad un contenimento nell'utilizzo dei farmaci, che ha assorbito l'aumento non previsto dei dispositivi medici.

B.2 – Acquisto di servizi sanitari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.475.095	1.381.026	1.410.497	94.069	64.598
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	169.506	155.814	174.418	13.692	-4.912
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	349.628	366.000	350.816	-16.372	-1.188
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero – professionale	4.758.774	4.750.000	4.708.930	8.774	49.844
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	800.908	133.000	410.000	667.908	390.908
B.2.A.15) Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie	10.379.678	9.737.720	9.913.007	641.958	466.671
B.2.A.16) Altri servizi sanitari (tra cui service sanitari)	4.487.809	5.847.533	5.029.852	-1.359.724	-542.043
Totale	22.421.398	22.371.093	22.514.145	50.305	-92.747



Il raggruppamento si attesta su un importo superiore alla previsione per 50 mila euro, dovuto principalmente a due variazioni:

- diminuiscono di 1,230 milioni di euro i costi per service sanitari, a causa del progressivo cambiamento dei regimi contrattuali
- aumenta di 200 mila euro l'importo del lavoro interinale, compensato, come vedremo più avanti, dai minori costi di personale dipendente
- sono stati iscritti in corso d'anno 1,1 milioni di euro di costi di diversa natura (contratti libero – professionali, borse di studio, assegni e contributi ad aziende sanitarie pubbliche) maturati all'interno dei progetti di ricerca e interamente finanziati da pari ricavi.

Rimangono complessivamente allineati alla previsione gli altri costi.

Analoghe osservazioni valgono nel confronto con il consuntivo 2015, rispetto al quale la variazione finale però è in diminuzione (-92 mila euro), essendosi aggiunta una riduzione del costo dell'integrazione al personale universitario.

B.2 – Acquisti di servizi non sanitari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.2.B.1) Servizi non sanitari, di cui:	26.290.397	27.837.220	30.168.012	-1.546.823	-3.877.615
- Lavanderia	3.216.172	3.365.400	3.336.153	-149.228	-119.981
- Pulizia	4.150.118	4.294.000	4.214.565	-143.882	-64.447
- Mensa	4.483.597	4.798.200	4.555.803	-314.603	-72.206
- Riscaldamento	0	0	0	0	0
- Servizi di assistenza informatica	1.295.019	1.110.000	1.120.295	185.019	174.724
- Servizi trasporti (non sanitari)	880.285	840.000	814.575	40.285	65.710
- Smaltimento rifiuti	981.900	1.015.000	1.229.407	-33.100	-247.507
- Utenze telefoniche	125.629	150.000	121.949	-24.371	3.680
- Utenze elettricità	4.155.653	3.640.800	4.358.001	514.853	-202.348
- Altre utenze	1.942.652	2.902.109	1.671.757	-959.457	270.895
- Premi di assicurazione	221.176	222.500	3.151.533	-1.324	-2.930.357
- Altri servizi non sanitari	4.838.196	5.499.211	5.593.974	-661.015	-755.778
B.2.B.2) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	475.909	471.509	494.937	4.400	-19.028
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	306.827	370.000	333.283	-63.173	-26.456
Totale	27.073.133	28.678.729	30.996.232	-1.605.596	-3.923.099

Complessivamente il raggruppamento segna un decremento di 1,600 milioni di euro rispetto alla previsione.

Nel dettaglio, gli scostamenti principali sono stati i seguenti:

- diminuiscono globalmente di 610 mila euro i costi per servizi alberghieri e di 450 mila euro le utenze. Su di essi hanno inciso l'andamento dell'attività e la sua configurazione (ambulatoriale piuttosto che ricovero), le variazioni logistiche effettivamente realizzatesi nell'anno, i minori accessi alla mensa rispetto a quanto stimato, l'avvio dell'impianto di cogenerazione e la sistemazione di un guasto idrico avvenuta nel secondo semestre 2015 che ha influenzato la previsione iniziale di consumo di acqua;
- aumentano di 185 mila euro i costi per servizi di assistenza informatica, dovuti alla necessità di adeguamento e innovazione continua dei programmi sia in uso amministrativo, sia in uso sanitario;
- si attestano su un importo di 60 mila euro inferiore alla previsione i costi di formazione, in conseguenza in particolare dell'andamento della formazione e dell'aggiornamento esterni;
- infine, si chiude su un importo di 660 mila euro inferiore alla stima iniziale il conto "Altri servizi non sanitari", voce residuale nella quale erano confluite alcune previsioni di costi inizialmente non ben definiti, poi in corso d'anno in parte confluiti in conti specifici (vedi ad esempio i maggiori costi per "Noleggi"), in parte risparmiati.

Rispetto al consuntivo 2015, al netto della diminuzione della voce "Premi di assicurazione" dovuta al cambiamento di regime assicurativo dell'Azienda (entrata nel sistema regionale di autoassicurazione), il raggruppamento conferma un andamento in complessiva riduzione.

B.3 – Manutenzione e riparazione

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.977.870	5.010.400	5.332.733	-32.530	-354.863
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.262.561	5.300.000	5.208.852	-37.439	53.709
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	8.207	9.000	3.861	-793	4.346
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	553.347	524.900	602.501	28.447	-49.154
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie della regione	0	0	5.866	0	-5.866
Totale	10.801.985	10.844.300	11.153.813	-42.315	-351.828



Il raggruppamento evidenzia un ampio rispetto della previsione (-42 mila euro). Nello specifico, aumentano i costi per manutenzione agli apparati informatici e di rete, mentre risultano più contenuti i costi di manutenzione agli immobili e impianti e alle attrezzature sanitarie.

Rispetto al consuntivo 2015, si evidenzia una diminuzione più accentuata (-352 mila euro) e concentrata sulla manutenzione ordinaria agli immobili e impianti che aveva avuto, a chiusura dello scorso esercizio, un incremento per alcuni interventi specifici e non ripetibili.

B.4 - Godimento beni di terzi (noleggi)

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.4.A) Fitti passivi	60.251	80.000	111.439	-19.749	-51.188
B.4.B.1) Canoni di noleggio area sanitaria	2.093.704	1.725.000	1.695.913	368.704	397.791
B.4.B.2) Canoni di noleggio area non sanitaria	490.040	519.100	594.729	-29.060	-104.689
Totale	2.643.996	2.324.100	2.402.082	319.896	241.914

Il consuntivo registra un aumento di 320 mila euro (leggermente più contenuto rispetto al 2015: +241 mila euro), di cui 80 mila euro finanziati con fondi dedicati, dovuti interamente a nuovi contratti di noleggio di attrezzature sanitarie stipulati in corso d'anno, tra cui uno strumento laser femtosecondi portatile per il servizio di Oftalmologia.

B.5/8 – Personale

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.5.A) Personale dirigente ruolo sanitario	37.827.368	34.415.840	37.707.614	3.411.528	119.754
B.5.B) Personale comparto ruolo sanitario	52.729.036	53.164.677	52.282.889	-435.641	446.147
B.6.A) Personale dirigente ruolo professionale	697.052	575.000	619.385	122.052	77.667
B.7.A) Personale dirigente ruolo tecnico	252.875	286.500	270.153	-33.625	-17.278
B.7.B) Personale comparto ruolo tecnico	11.328.458	11.440.953	11.523.847	-112.495	-195.389
B.8.A) Personale dirigente ruolo amministrativo	1.146.001	1.048.062	1.122.794	97.939	23.207
B.8.B) personale comparto ruolo amministrativo	7.430.606	7.450.000	7.644.681	-19.394	-214.075
Totale	111.411.395	112.047.000	111.171.363	-635.605	240.032



Il costo previsto a fine anno diminuisce complessivamente di 635 mila euro (in parte già evidenziati dal Piano assunzioni 2016, che conteneva un risparmio netto di 115 mila euro).

La riduzione residua, pari allo 0,5% del costo previsto a inizio anno, è principalmente dovuta agli scostamenti temporali tra cessazioni e assunzioni e allo slittamento temporale di alcune parti del Piano Assunzioni. Essa inoltre compensa la maggior spesa di 200 mila euro registrata nella voce "Lavoro interinale".

Rispetto al 2015, il consuntivo rispecchia l'aumento leggermente più contenuto, già stimato a preventivo. Le unità di personale presenti al 31.12.2016 (a tempo indeterminato, determinato, comando o assegnazione temporanea) risultano essere 2.429, rispetto alle 2.394 del 31.12.2015 (+35). Di queste, le unità a tempo determinato sono 205 nel 2016 a fronte di 217 nel 2015 (-12, ma in aumento gli interinali), mentre quelle a tempo indeterminato sono 2.210 nel 2016 rispetto a 2.165 del 2015.

Cala il personale dei ruoli tecnico (-8 unità) e amministrativo (-7 unità), aumentano i ruoli professionale (+2 ingegneri) e il ruolo sanitario (+18 dirigenti medici e +32 comparto).

I fondi contrattuali sono stati iscritti in base alla deliberazione del Direttore Generale n. 45 del 23 marzo 2017. L'accantonamento per il rinnovo contrattuale previsto dal DPCM 18 aprile 2016 è stato iscritto nella voce "Accantonamenti" in misura pari allo 0,4% del costo iscritto sul modello ministeriale CE Consuntivo 2015, come da indicazioni regionali.

B.9 – Oneri diversi di gestione

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.9.A) Imposte e tasse	591.259	510.000	465.923	81.259	125.336
B.9.B) Perdite su crediti	616	50.000	74.982	-49.384	-74.366
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	803.996	888.400	908.824	-84.404	-104.828
Totale	1.395.871	1.448.400	1.449.730	-52.529	-53.858

La voce registra una diminuzione di 52 mila euro (analoga a quella nei confronti del 2015), principalmente dovuti alla minore iscrizione di perdite su crediti, a minori spese legali e alla variazione nei compensi degli organi aziendali per effetto della riclassificazione di alcune voci (esempio: incentivi e oneri) e della cancellazione di altre (compenso Comitato di Indirizzo). L'aumento del raggruppamento "Imposte e Tasse", invece, è dovuto a tre consistenti importi di imposta di bollo pagati a seguito di risarcimenti assicurativi.

B.10 – Ammortamenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	263.107	213.000	283.880	50.107	-20.773
B.12) Ammortamento dei fabbricati	7.171.781	6.935.000	7.046.429	236.781	125.352
B.13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	3.978.269	3.426.000	4.296.349	552.269	-318.080
Totale	11.413.157	10.574.000	11.626.658	839.157	213.501

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 840 mila euro (+214 mila euro rispetto al CE 2015), interamente compensato dalla corrispondente variazione dell'aggregato di ricavi "Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio" (+852 mila euro). La variazione, come per il corrispondente ricavo, deriva sia dal sopraggiungere in corso d'anno di fonti di finanziamento non prevedibili (donazioni, contributi specifici) sia dallo stato di effettiva realizzazione degli investimenti programmati, sia dall'indicazione di non inserire a preventivo investimenti con risorse proprie e dal loro sviluppo in corso d'anno.

B.14 – Svalutazioni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.14) Svalutazione dei crediti	306.001	350.000	475.288	-43.999	-169.287
Totale	306.001	350.000	475.288	-43.999	-169.287

L'importo (che si riferisce in modo particolare ai crediti per ricoveri di stranieri sia paganti, sia con tessera STP, ai rimborsi assicurativi, ad eventuali contestazioni di mobilità extraregionale) è stato determinato applicando la Linea Guida regionale "Fondi per rischi e oneri", con due sole eccezioni (svalutazione al 100%) motivate in nota integrativa.

L'importo risulta inferiore a quanto registrato nel consuntivo 2015, in quanto nello scorso esercizio erano stati svalutati alcuni crediti verso l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia, recuperando il triennio 2012/2014.

Per gli approfondimenti sulle modalità di calcolo degli ammortamenti, sulle rettifiche applicate e sulle percentuali di svalutazione, si rinvia alla nota integrativa.



B. 15 – Variazione delle rimanenze

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-28.663	200.000	710.706	228.663	739.369
B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	39.794	0	29.892	39.794	9.902
Totale	-11.131	200.000	740.598	211.131	751.729

Le rimanenze dei magazzini si sono attestate su una valorizzazione finale del tutto allineata con il dato di chiusura 2015. Non si è verificata la variazione negativa iscritta a preventivo e stimata prudenzialmente sulla base di quanto avvenuto nel precedente esercizio.

B.16 – Accantonamenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
B.16.A) Accantonamenti per rischi	6.846.847	2.875.000	2.686.243	3.971.847	4.160.604
B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.267	15.000	12.267	-2.733	0
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.854.931	0	974.247	1.854.931	880.684
B.16.D) Altri accantonamenti	1.693.316	855.000	1.673.484	838.316	19.832
Totale	10.407.361	3.745.000	5.346.240	6.662.361	5.061.121

La voce comprende diverse tipologie di accantonamenti, dettagliati e motivati nella Nota Integrativa.

Rispetto alla stima iniziale, l'importo iscritto a consuntivo 2016 è superiore per 6,553 milioni di euro. La variazione è dovuta principalmente alle seguenti cause:

- sono state iscritte, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011, le quote non spese dei fondi vincolati (1,855 mila euro), espressamente non previste a preventivo analogamente ai relativi contributi;
- è stato contabilizzato il rimborso delle somme anticipate dall'Azienda per risarcimenti assicurativi FARO LCA (come già evidenziato nel commento ai ricavi), per un importo totale di 3,730 milioni di euro;



- è stato effettuato l'accantonamento dello 0,4% MS 2015 per il rinnovo del contratto del personale dipendente pari a 445 mila euro;
- è stato aumentato in corso d'anno di 75 mila euro l'accantonamento per il rimborso dei sinistri in franchigia, in conseguenza dell'analisi puntuale effettuata dal servizio Affari Generali delle richieste di risarcimento aperte al 31.12.2016 e definibili a breve;
- è stato ripetuto l'accantonamento, a carattere pluriennale, di 335 mila euro al fondo manutenzioni cicliche effettuato nello scorso esercizio, ma non ripreso nel Preventivo.

Rispetto al Consuntivo 2015, la riduzione è inferiore ed è dovuta alla variazione delle quote non utilizzate di contributi vincolati, al rimborso regionale per FARO LCA e all'accantonamento per rinnovo contrattuale.

C - Proventi ed oneri finanziari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
C.1) Interessi attivi	1	0	47	1	-46
C.2) Altri proventi	981	0	250	981	731
C.3) Interessi passivi	945.364	1.140.000	1.153.120	-194.636	-207.756
C.4) Altri oneri	32.749	15.000	19.814	17.749	12.935
Totale	977.131	1.155.000	1.172.638	-177.869	-195.507

Complessivamente, la voce evidenzia una diminuzione di 178 mila euro rispetto al preventivo, concentrata sugli interessi passivi e dovuta per 40 mila euro a minori interessi sull'anticipazione di tesoreria, per 115 mila euro a minori interessi sulle rate dei mutui aziendali e per 40 mila euro a minori interessi per ritardato pagamento di fornitori. L'aumento degli altri oneri, invece, è dovuto a spese bancarie sostenute una tantum e conseguenti al ricevimento di un lascito ereditario.

Rispetto al Consuntivo 2015, la diminuzione è più marcata e relativa alle stesse voci.

E - Proventi ed oneri straordinari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
E.1.A) Plusvalenze	3.000	0	54.268	3.000	-51.268
E.1.B) Altri proventi straordinari	2.456.129	50.000	1.650.943	2.406.129	805.186
E.2.A) Minusvalenze	30.082	0	8.359	30.082	21.723
E.2.B) Altri oneri straordinari	1.639.086	0	876.881	1.639.086	762.205
Totale	789.961	50.000	819.971	739.961	-30.010

Il saldo delle due voci porta ad un valore positivo di 790 mila euro a fronte di una previsione prudenziale di 50 mila euro e di un consuntivo 2015 pari a 820 milioni di euro.

L'importo, per sua natura non stimabile, è progressivamente cresciuto in corso d'anno e rappresenta un dato comunque connaturato al volume e alla complessità degli scambi economici dell'azienda.

La composizione finale di questo raggruppamento è molto articolata e pertanto si rinvia all'elencazione dettagliata contenuta nella Nota Integrativa.

Y - Imposte

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015	Differenza su prev. 2016	Differenza su cons. 2015
Y.1) Irap	7.603.250	7.547.500	7.531.796	55.750	71.454
Y.2) Ires	120.000	130.000	130.000	-10.000	-10.000
Totale	7.723.250	7.677.500	7.661.796	45.750	61.454

L'importo finale risulta superiore alla previsione per 46 mila euro (+61 mila euro sul consuntivo 2015), dovuti all'aumento dell'Irap sulle retribuzioni.

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

Di seguito, si analizzano i costi per livelli di assistenza dell'esercizio 2016, confrontandoli con quelli dell'esercizio 2015.

I modelli LA 2016 e 2015 sono riportati in allegato.



Confronto relativo ai macroaggregati di costo, a livello aziendale

Si registra un aumento nel totale dei costi della produzione registrato nel documento LA (+0,85%; +2,236 milioni di euro) da 261.706 milioni di euro (anno 2015) a 263.942 milioni di euro (2016), ascrivibile in larga misura alle voci contabili relative agli accantonamenti aziendali (*vedi dettaglio successivo, punto 5*).

L'analisi dei macro-aggregati di costo evidenzia:

1. un incremento nel consumo di altri beni sanitari (+5,9%, pari a +1,9 mln €) a fronte di una riduzione nel consumo di medicinali, gas ed altri prodotti terapeutici (-3,1%, pari a -0,8 mln €).
2. In forte calo la spesa per l'acquisizione di servizi non sanitari (-29,5%, pari a -3.479 €), mentre risulta meno marcata la riduzione di spesa per l'acquisto di servizi sanitari (-1,2%, pari a -92.000 €, imputabile specificamente alla categoria "altri servizi sanitari").
3. Stabile la spesa per personale (123,9 mln € circa) con un aumento registrato sul fronte del personale medico (+13,7%, pari a +5,6 mln €) a fronte di una contrazione di spesa su personale sanitario non medico (-16,7%, pari a -0,7 mln €) e personale infermieristico (-7,9%, pari a -3.793 €).
4. Incrementano i costi per noleggi e leasing (+10,1%, pari a +242.000 €) a fronte di un risparmio sul fronte delle manutenzioni (-3,2%, pari a -352.000 €) e servizi tecnici (-1,8%, pari a -334.000 €).
5. L'analisi evidenzia infine un sensibile incremento di spesa in corrispondenza dell'aggregato "Altri costi", concentrato sulle "attività di supporto" (+52,2%, pari a +4,4 mln €). L'indagine di dettaglio mette in risalto come l'aumento di spesa sia ascrivibile agli accantonamenti al fondo per franchigie assicurative (voce PDC 1601007, conto CoGe 3.2.90108) [+99%, pari a +2,2 mln €], agli accantonamenti per quote inutilizzate altri contributi per ricerca da Regione (voce PDC 1701020, conto CoGe 3.2.90020) [+190%, pari a +1 mln €] ed al passaggio al regime di autoassicurazione, con impatto sugli accantonamenti per copertura diretta dei rischi (voce PDC 1601006, conto CoGe 3.2.90352) [+1,8 mln €], compensati in parte da una diminuzione degli accantonamenti al fondo interessi moratori (voce PDC 1701004, conto CoGe 3.5.30101) [-70%, pari a -0,5 mln €].

Confronto relativo ai costi per livello di assistenza

La distribuzione dei costi per livello di assistenza evidenzia, una contrazione della spesa per l'Assistenza Farmaceutica (1,1 milioni di euro), corrispondenti al consumo di farmaci innovativi, estrapolati dal livello di Assistenza Ospedaliera.

Si registra un aumento di costi sull'Assistenza Specialistica (+7,5%, pari a +4,7 mln €), mentre la spesa per Assistenza Ospedaliera evidenzia un trend in contrazione rispetto al 2016 (-1,2%, pari a -2,5 mln €).

In particolare:

Livello di assistenza specialistica: aumenta in maniera marcata la spesa per attività clinica (+11,9%, pari a +4,2 mln €) e risultano in incremento anche la spesa per attività di laboratorio (+5,9%, pari a +0,8 mln €) e quella per diagnostica per immagini (+6,9%, pari a +0,7 mln €).

Livello di assistenza ospedaliera:

Si assiste ad un notevole risparmio di costi, concentrato sulla spesa per le attività correlate alla degenza ordinaria, diretta conseguenza del trasferimento dell'attività di Urologia (dal 15.10.2015) dal Policlinico all'Ospedale Civile Estense Sant'Agostino di Baggiovara. Il confronto risente della conseguente riduzione di costi per beni sanitari correlati all'attività, mentre non subisce variazioni il costo del personale afferente alla struttura di Urologia, che anche nel 2016 continua ad essere posto in capo al bilancio dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena. Risulta al contrario incrementa la spesa per attività in day hospital.

1. **Attività di pronto soccorso:** in leggera contrazione rispetto al 2016 (-3,7%, pari a -346.000 €).
2. **Assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria:** la contrazione di spesa (-1,9%, pari a -2,7 mln €) risulta proporzionale al calo di dimessi complessivo (-1.277, di cui 1.233 facenti capo all'Urologia).
3. **Assistenza ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery:** la spesa risulta in aumento (+3,9%, pari a +1 mln €) così come evidenzia un trend in incremento il numero di casi dimessi nello stesso periodo (+110 casi, dai 9.128 del 2015 ai 9.238 del 2016).
4. **Assistenza ospedaliera per lungodegenti:** si registra un modesto risparmio di costi (-5%, pari a -138.000 €).
5. **Emocomponenti e servizi trasfusionali:** il valore evidenzia un contenuto incremento (+1,2%, pari a +165.000 €).
6. **Trapianto organi e tessuti:** l'assorbimento di costi (-11,5%, pari a -0,4 mln €) risulta proporzionale al calo di trapianti complessivo del 2016 (collegato al recepimento dell'accordo regionale "Allocazione ISO-SCORE" (prot. 83/2016 del 1/9/2016 Centro Trapianti ER) "Adeguamento per l'anno 2016 della rete regionale trapianto di fegato alle Linee Guida organizzative nazionali per la gestione delle liste d'attesa e l'assegnazione degli organi nel trapianto da donatore cadavere". [38 trapianti nel 2015, di cui 15 da settembre vs 32 nel 2016, di cui 11 da settembre]).

5.4 CONTO ECONOMICO DELLE ATTIVITÀ COMMERCIALI

Nel corso dell'anno 2016, l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena ha svolto, oltre all'attività istituzionale non soggetta a tassazione (così come disposto nel 2° comma lett. b dell'art. 74 del DPR 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche attività commerciali che soggiacciono alle regole ordinarie di determinazione del reddito di impresa, così come stabilito agli artt. 143 e 144 (ex artt. 108 e 109) del T.U.I.R..

Per determinare il risultato delle attività commerciali, l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciale deve tenere per queste ultime una contabilità "separata" necessaria anche ad un'oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, attraverso opportune articolazioni all'interno dell'unica contabilità aziendale, ha implementato un sistema di contabilità IRES, che permette di individuare il risultato economico dell'attività commerciale. All'interno di dette rilevazioni, ove non sia possibile rilevare costi diretti per la complessità e promiscuità delle attività aziendali, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., ovvero attribuire anche contabilmente quote di costi promiscui. Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali – 1.105.231,94 euro - e totale ricavi aziendali – 268.714.477,70 euro) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari a 0,0041.

Tale operazione ha generato una serie di rilevazioni contabili, eseguite in sede di assestamento dei conti al 31/12/2016, specificatamente individuate nel libro giornale di contabilità.

E' emerso un conto economico in perdita di 815.618,65 euro. Nel 2015, la perdita era stata di 534.798,64 euro. Lo scostamento è dovuto principalmente alla diminuzione dei ricavi da sperimentazione farmaci e all'aumento dei costi di mensa dei dipendenti.

In seguito a tale risultato non si genera reddito imponibile.

Si precisa, infine, che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello UNICO/2017), oltre al quadro RF relativo al reddito di impresa, si compilano anche il quadro RA, redditi da terreni, RB redditi da fabbricati e il quadro RF altri redditi, assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo e perciò non ricompresi nel perimetro del conto economico commerciale.

A completamento di quanto esposto, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel modello UNICO, l'aliquota IRES applicata è quella del 13,75% (aliquota ridotta), così come stabilito all'art. 6 del DPR 601/1973 e s.m.i. e dall'art. 66 comma 8 DL 331/1993.

Relativamente all'IRAP, l'Azienda applica esclusivamente il metodo retributivo ad aliquota 8,5%.

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	ANNO 2016	ANNO 2015
A.1) Contributi in c/esercizio	-	-
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-	-
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-
<i>A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-
<i>A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-
<i>A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-
<i>A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-
<i>A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-
<i>A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	-
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-
<i>A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-
<i>A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-
<i>A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-
<i>A.1.c.4) da privati</i>	-	-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	746.869	1.159.355
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	15.762	23.877
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.144	12.909
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	726.963	1.122.569
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	232.862	214.058
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-

A.9) Altri ricavi e proventi	125.501	148.056
Totale A)	1.105.232	1.521.469
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.1) Acquisti di beni	83.063	159.082
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	83.063	159.082
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	-	-
B.2) Acquisti di servizi sanitari	4.824	7.234
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.044	4.546
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	780	2.688
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.497.894	1.446.750
B.3.a) Servizi non sanitari	1.402.432	1.352.832

B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	-
B.3.c) Formazione	95.462	93.918
B.4) Manutenzione e riparazione	-	-
B.5) Godimento di beni di terzi	3.822	3.812
B.6) Costi del personale	96.027	104.088
B.6.a) Personale dirigente medico	96.027	104.088
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	-	-
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	-	-
B.7) Oneri diversi di gestione	235.220	335.301
B.8) Ammortamenti	-	-
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-
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	-	-
B.11.a) Accantonamenti per rischi	-	-
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	-	-
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-
B.11.d) Altri accantonamenti	-	-
Totale B)	1.920.850	2.056.267
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-815.618	-534.799

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-
Totale C)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1) Rivalutazioni	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.1) Proventi straordinari	-	-
E.1.a) Plusvalenze	-	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	-	-
E.2) Oneri straordinari	-	-
E.2.a) Minusvalenze	-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	-
Totale E)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-815.618	-534.799
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y.1) IRAP	-	-
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-
Y.2) IRES	-	-
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
Totale Y)	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-815.618	-534.799

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nulla da segnalare.

5.6 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

Si propone di destinare l'utile a copertura delle perdite pregresse.

5.7 ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE

1) CUP 2000

Si riporta la "Relazione alla Gestione", mentre si rinvia al sito della società per la Nota Integrativa e gli altri documenti di bilancio.

LO SCENARIO: SVILUPPI SOCIETARI E ISTITUZIONALI

CUP 2000 è una società consortile per azioni interamente a capitale pubblico, partecipata dalla Regione Emilia-Romagna, dalle 13 Aziende Sanitarie e Ospedaliere della regione, dall'Istituto Ortopedico Rizzoli, e dal Comune di Ferrara; è la società strumentale dei Soci, in-house providing, che promuove, progetta, mette in opera e gestisce sistemi di sanità elettronica, per il servizio sanitario regionale e la rete socio-sanitaria. Nel 2016 si è registrata l'uscita dalla compagine societaria degli ex soci Comune di Bologna e Città metropolitana di Bologna.

CUP2000 è organizzata secondo il modello in-house providing e costituisce, in quanto tale, lo "strumento organizzativo specializzato" preposto allo svolgimento, secondo criteri di economicità ed efficienza, dei servizi di interesse generale e alla produzione di beni e servizi, come descritti nell'oggetto sociale, funzionali al perseguimento dei fini istituzionali degli enti soci. La Società svolge servizi di interesse generale, in modo pressoché esclusivo, e in particolare realizza "ricerca e sviluppo di soluzioni innovative per l'interoperabilità, volte a migliorare l'accessibilità, la fruibilità e la qualità dei servizi sanitari e socio-sanitari", secondo quanto definito dallo Statuto - e in coerenza con la convenzione "in-house", rinnovata per l'anno 2016 con DGR134/2016.

Nel corso del 2016 si sono realizzati notevoli cambiamenti nel contesto nazionale e regionale, e riguardo la Società. Le società in-house, sono state oggetto di due rilevanti interventi normativi: - il D. Lgs. n. 50 del 18 aprile 2016, "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle

procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture”;

- il D. Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”.

I due provvedimenti prendono in considerazione l'istituto dell'in-house sotto due diverse prospettive e sono complementari nella definizione del quadro normativo di riferimento. Il Codice annovera l'in-house tra le tipologie ammissibili di affidamento dei contratti pubblici e si sofferma:

- a) sugli elementi costitutivi della relazione tra amministrazione aggiudicatrice e società controllata, che consente di non applicare le norme del Codice medesimo;
- b) sulle valutazioni e motivazioni che le Amministrazioni aggiudicatrici devono porre a base dei provvedimenti di affidamento.

Il Testo Unico segue viceversa un approccio definitorio e declina in apposite previsioni, nell'ambito della più ampia disciplina delle società a controllo pubblico, le specificità del modello societario in house, con riferimento in particolare a: 1) oggetto sociale; 2) assetto organizzativo e contenuti dello statuto sociale; 3) organi di amministrazione e controllo.

L'adozione dell'in-house esprime la scelta delle Amministrazioni soci di un modello organizzativo e gestionale stabile di “autoproduzione” delle prestazioni e delle attività ICT, opposto al tradizionale sistema di acquisizione da mercato (cd. esternalizzazione). Sotto questo profilo la relazione tra CUP2000 e la Committenza si configura non già di terzietà, bensì di identità sostanziale (ancorché permanga la formale distinzione della soggettività giuridica) equiparabile al rapporto intercorrente tra l'ente pubblico e le proprie strutture organizzative interne. Tale relazione costituisce il presupposto dell'inserimento di CUP2000 nel conto economico ISTAT, in base alla riconosciuta natura di “produttore pubblico di servizi ausiliari, appartenente al settore delle Amministrazioni Pubbliche”. Si tratta evidentemente di elementi e caratteristiche che determinano un'alterazione dello schema causale tipico del contratto di società (art. 2247 c.c.): l'interesse della produzione in house è vincolato alla soddisfazione dei fini pubblici attribuiti dall'ordinamento alla cura degli enti pubblici soci, e non è viceversa collegato all'esercizio in comune di un'attività economica.

TRASFORMAZIONE IN SOCIETA' CONSORTILE

Sulla base di queste considerazioni, sentito il parere dei soci, CUP 2000 ha provveduto a valutare la possibilità di mutare la propria natura giuridica da Società per Azioni in Società Consortile per Azioni (considerata la natura prettamente ausiliaria dei servizi erogati ai Soci). L'Assemblea dei Soci nella seduta del 22 giugno 2016 ha deliberato la trasformazione della forma societaria di CUP 2000 da S.p.A. in Società consortile per azioni (S.c.p.a.). La delibera di CUP 2000 S.c.p.a.



trasformazione nella forma di atto pubblico con il testo del nuovo Statuto è stata iscritta presso il registro delle imprese alla Camera di Commercio il 28 giugno 2016.

La trasformazione di CUP2000 da società per azioni, a società consortile per azioni – trasformazione esecutiva dal 1.09.2016 - rappresenta un'ulteriore evoluzione del modello societario in house di CUP2000, rispondente alle nuove disposizioni legislative, in particolare al D. Lgs. n. 50/2016 (artt. 5 e 192) e al D. Lgs. n. 175/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" – decreto attuativo della Legge delega di riforma della pubblica amministrazione n. 124/2015 (Legge Madia) - che all'articolo 3 include espressamente le società di capitali consortili tra le tipologie societarie in cui è ammessa la partecipazione di amministrazioni pubbliche. Tale passaggio non comporta modifiche sostanziali rispetto alla precedente organizzazione societaria, ma vuole meglio precisare l'assenza di scopo di lucro (in coerenza con la nuova natura consortile), tende ad uniformare i costi delle prestazioni per i soci, stabilendo l'obiettivo del pareggio di bilancio, da raggiungere anche mediante conguagli a consuntivi dei costi delle prestazioni erogate, introducendo ulteriormente il criterio del divieto di distribuzione degli utili. Si è pertanto reso necessario stipulare nuove convenzioni con i soci con effetto a partire dal 1 settembre 2016, data di effetto della trasformazione. Nell'ambito di questo percorso, nel corso del primo semestre, secondo gli indirizzi forniti dalla Conferenza di Coordinamento dei Soci di CUP 2000 (organismo per il controllo analogo sulla Società), è stato costituito un gruppo regionale con l'obiettivo di ri-orientare il sistema tariffario applicabile alle prestazioni svolte dalla Società. Gli esiti del lavoro del tavolo sono stati presentati nella Conferenza di Coordinamento del 22 luglio 2016 che ha deliberato l'adozione del nuovo sistema tariffario. La metodologia seguita nella rideterminazione

del sistema tariffario è stata basata sui seguenti presupposti:

- le tariffe applicate al fabbisogno di servizi e prodotti - annualmente espressi dai Soci Committenti - devono garantire la sostenibilità economica della Società in house;
- i Soci godono degli stessi termini e condizioni, ovvero l'impegno economico per i Soci è una variabile dipendente solo da volumi e case-mix dei servizi / prodotti commissionati;
- il "prezzo" del servizio / prodotto non può essere più alto che - se allo stesso livello di qualità - il Socio lo internalizzasse, anziché lo esternalizzasse a fornitore terzo;
- il Sistema ICT Sanità deve essere agito in ottica di Consolidato, ovvero l'efficienza, l'efficacia e l'economicità (e loro contrari) di una parte, generano efficienza, efficacia ed economicità dell'intero Sistema (e loro contrari).

L'operato del tavolo ha permesso la definizione congiunta "committente / erogatore" di tariffe, relative metriche e metodo per il calcolo dei canoni - in piena ottica di "controllo analogo" - permettendo le giuste evidenze di trasparenza e ottimizzazione dei costi di produzione. Il tavolo regionale ha quindi compiuto una rilevazione dei prezzi praticati dai fornitori delle aziende sia



per valutare la congruità e sostenibilità delle tariffe applicate da CUP 2000 sui propri servizi (e quindi anche ai fini di un'eventuale revisione) sia per determinare valori economici omogenei per tutti i soci. Le tariffe applicate sono quindi il risultato di una valutazione di congruità fatta in via preliminare e generale sull'intero sistema tariffario di CUP 2000 sulla base di un percorso rispondente ai principi sanciti dall'art. 192 del D. Lgs. 50/2016.

La trasformazione in società consortile comporta un importante mutamento da un punto di vista fiscale in quanto le prestazioni rese ai soci, a determinate condizioni, sono esenti da iva. La Società ha approfondito la tematica fiscale, con la collaborazione dei Soci, provvedendo anche alla presentazione di un interpello all'Agenzia delle Entrate per meglio definire il regime iva applicabile alla fattispecie di Cup 2000 società consortile per azioni.

CUP 2000 chiude l'intero esercizio economico 2016 registrando un risultato netto d'esercizio positivo. L'utile aziendale, al netto delle imposte, è per il 2016 pari a € 1.105.503, con il valore della produzione che si attesta su € 31.143.208.

Per effetto della trasformazione di CUP 2000 in società consortile per azioni, intervenuta in corso d'esercizio, il Bilancio di esercizio 2016 è la sommatoria di due differenti gestioni:

a) la prima in S.p.A. relativa al periodo 1/1/2016- 31/08/2016, gestita in continuità con gli esercizi precedenti, con risultato ante imposte positivo pari a € 1.313.050, risultato della gestione caratteristica positivo pari a € 1.331.250.

b) la seconda "consortile" relativa all'ultimo quadrimestre 2016 ovvero il periodo intercorrente dal 1/09/2016 al 31/12/2016, a seguito della trasformazione societaria in S.c.p.a., con risultato ante imposte positivo pari a € 222.954, con risultato della gestione caratteristica pari a € -6.945, in sostanziale pareggio.

Complessivamente il risultato d'esercizio 2016 tiene conto:

- della riduzione dei costi in capo alla società in parte già illustrato in sede di chiusura bilancio 2015, ovvero:
- del beneficio derivante dalla riduzione del carico fiscale sul personale dipendente, introdotto con la Legge di Stabilità 2015, decorrente dal periodo d'imposta 2015, a seguito della piena deducibilità, ai fini Irap, delle spese sostenute in relazione al personale dipendente impiegato con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- dei meccanismi operativi progettati e attivati, a partire dal 2014 - rimodulazione dell'assetto organizzativo, budgeting annuale con obiettivi di attività, due diligence dei conti riferiti ai costi di produzione dei beni e servizi erogati, utile anche ai fini del progetto di revisione delle tariffe - strumentali a ri-orientare la performance dell'Organizzazione verso il proprio scopo di produttore di beni pubblici, piuttosto che verso la "produzione di fatturato";

- dell'estensione quali-quantitativa dei progetti e servizi in disponibilità dei Soci Regione e Aziende Sanitarie, realizzando economie di scala nella produzione dei medesimi, in ragione proprio del loro sviluppo;

- della ridefinizione delle tariffe e modalità operative conseguenti alla avvenuta trasformazione consortile.

Inoltre, incidono sul risultato di periodo:

- i ricavi da componenti straordinarie derivanti dalla chiusura di accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti;

- i minori costi derivanti da accantonamenti necessari rispetto al 31/12/2015.

Al 31.12.2016, le risorse umane impegnate nelle attività tipiche e di supporto risultano essere 520, che hanno realizzato positivamente i target di progetto e servizio, garantendo una più ampia condivisione della Società quale componente sostanziale e integrante dell'SSR.

Per quanto riguarda la definizione della mission societaria, volta alla riconfigurazione di CUP2000 in ottica di specializzazione nell'informatica sanitaria e nella conoscenza organizzativa,

l'Assemblea dei Soci, nella seduta del 16 febbraio 2016, ha approvato il nuovo Piano strategico per il triennio 2016-2018. Gli elementi chiave - da realizzare nell'ambito del piano triennale di sviluppo - sono principalmente focalizzati sull'impiego dell'ICT nei servizi ai cittadini, in termini di dematerializzazione, miglioramento della sicurezza e riduzione del rischio, a garanzia della qualità dei processi assistenziali e diagnostici, del governo clinico e di supporto al cambiamento, per l'innovazione dei processi organizzativi a livello ospedaliero. Il Piano approvato dai Soci guarda al

futuro e prospetta progetti ambiziosi, quali:

- raggiungere nel triennio, almeno il 50% di cittadini che utilizzano i servizi on line (prenotazione, prescrizione, pagamenti e consegna referti);

- garantire il monitoraggio in tempo reale delle performance delle Aziende Sanitarie;

- trasferire sulle piattaforme digitali le interazioni tra i cittadini e SSR (monitoraggio parametri fisiologici, percorsi di follow up, screening, servizi sociosanitari e servizi e-Care);

- realizzare l'omogeneizzazione e l'integrazione dei sistemi informativi gestionali delle Aziende Sanitarie;

- dematerializzare i dati e le informazioni clinico-sanitarie, per l'alimentazione completa e strutturata del Fascicolo Sanitario Elettronico.

Gli obiettivi strategici posti non contrastano con il percorso di riordino delle società in-house, che la Regione Emilia Romagna ha avviato con delibera n° 924/2015, in coerenza con la legge di stabilità 2015 n° 190/2014. Riguardo detto percorso, CUP 2000 rappresenta la società con il maggior numero di dipendenti e con il "bilancio" più consistente, anche in termini di realizzazioni prodotte.



Con delibera 514/2016 la Regione Emilia Romagna ha definito le fasi del processo di riordino delle partecipate, includendo CUP 2000 tra le società in-house oggetto dei processi di fusione ivi previsti. Le modalità di attuazione sono ad oggi ancora in istruttoria e le deliberazioni circa i cambiamenti di assetto, non metteranno comunque in discussione i livelli occupazionali e la continuità aziendale secondo quanto definito all'interno del protocollo sottoscritto tra Regione e OOSS, nell'ambito del tavolo negoziale sindacale relativo al personale delle in-house oggetto di riordino.

A fine dicembre 2016 con delibera 2326/2016 "Attuazione del Piano di semplificazione, riordino e razionalizzazione delle partecipazioni societarie della Regione Emilia-Romagna approvato con DGR 514/2016" - la Regione Emilia Romagna ha confermato le valutazioni sul il mantenimento delle partecipazioni nelle società in-house providing, stanti le caratteristiche di strategicità e indispensabilità rispetto al perseguimento delle finalità istituzionali del governo regionale e la produzione di servizi di interesse generale delle stesse. A sua volta, CUP2000 ha avviato il processo di revisione statutaria, per l'adeguamento al D. Lgs. 175/2016.

Nel 2016, le attività produttive tipiche sono precipuamente state: i) attivazione della nuova cartella dei Medici di Medicina Generale; ii) implementazione del monitoraggio dei tempi di attesa, sia aumentando gli indicatori rilevati sia estendendo metodi e strumenti ad altri regimi assistenziali (ricovero ordinario e PS, oltre la specialistica ambulatoriale); iii) revisione e promozione del Fascicolo Sanitario Elettronico; iv) ottimizzazione della rete di accesso alle prestazioni sanitarie. La Società è stata, inoltre, parte attiva nei progetti di informazione, formazione, ricerca e interoperabilità promossi dalla Associazione Assinter Italia, che associa tutte le società ICT in-House delle Regioni, assumendo anche il ruolo di coordinamento delle problematiche e dei progetti e-Health, nel contesto nazionale. Nel mese di giugno 2016 CUP2000 è stata promotrice del workshop internazionale "eHealth and Electronic Personal Health record. European Experiences of Implementations", promosso insieme ad Assinter Italia, Università di Oslo, LUISS e SPISA di Bologna, e con il patrocinio di Regione Emilia Romagna, Università di Bologna e Eurlas.

LE PRINCIPALI REALIZZAZIONI DI CUP 2000 NEL 2016

Nel 2016 è rimasta invariata la forma di organizzazione a matrice, composta da cinque Business Unit e cinque Funzioni verticali di apporto risorse ai progetti, con l'obiettivo di ottenere la massima valorizzazione delle risorse e la massima produttività realizzativa, rispetto alle richieste della committenza (Soci). Con DGR 2144/2015, la Regione Emilia-Romagna ha approvato il documento "Piano per l'Innovazione e sviluppo ICT nel Servizio Sanitario Regionale 2016 – 2018". Detto piano definisce una vision regionale per lo sviluppo dell'ICT, declinabile nei seguenti macro obiettivi generali e prioritari:

- offrire ai cittadini servizi online interattivi al fine di garantire la trasparenza e facilitare l'accesso alle informazioni e ai servizi;

- assicurare il governo clinico e il rispetto delle politiche del SSN; supportare le aziende nella gestione del rischio;
- supportare il cambiamento delle organizzazioni sanitarie.

I contenuti del programma di attività 2016 sono stati individuati in coerenza con i contenuti del piano regionale, già peraltro integrati nel piano pluriennale di CUP2000.

In continuità con il 2015, la Regione Emilia-Romagna ha garantito l'erogazione dei servizi in essere e la realizzazione di attività strategiche di progetto, individuando con la DGR 493/2016 gli interventi implementativi 2016. Inoltre CUP2000 - nella prima parte dell'esercizio - ha provveduto alla realizzazione dei progetti e all'erogazione dei servizi in base alla DGR n° 337/2016, che definisce il programma di attività / progetti / servizi, per il periodo 2016. In considerazione della cornice delineata, l'impegno di CUP2000 si è focalizzato in alcuni ambiti prioritari:

- Accesso alle prestazioni sanitarie: è stato avviato nel 2015 un'azione coordinata che, tenuto conto della variabilità dei percorsi di accesso, portasse a uniformità di comportamento e, in alcuni casi, a uniformità degli strumenti utilizzati. Si è poi implementato un sistema di monitoraggio in tempo reale, che rappresenta le performance, secondo metriche omogenee e mediante strumenti uniformi e centralizzati;
- FSE - Evoluzione delle componenti di servizio offerte al cittadino;
- FSE - Evoluzione componenti per i professionisti;
- SSI – Adozione nuovo sw di Scheda sanitaria individuale;
- dematerializzazione delle ricette (farmaceutica e specialistica);
- applicazione della normativa Privacy nel SSR Emilia-Romagna.

Le finalità prioritarie sono state confermate, e precisamente:

- standardizzazione di formati e contenuti;
- supporto allo sviluppo coerente e omogeneo ai sistemi informatici informativi aziendali;
- studio di soluzioni organizzative e tecnologiche, a livello regionale e aziendale, per il supporto di nuovi percorsi organizzativi;
- realizzazione di sistemi informatici, informativi e gestionali di livello regionale;
- realizzazione di una funzione di raccordo con le implementazioni dei sistemi gestionali aziendali, per quanto riguarda le funzionalità applicative interessate da modifiche normative di livello nazionale e/o regionale.

Pertanto, avendo i Soci/Organi CUP2000 determinato gli indirizzi strategici triennali e la conseguente programmazione per l'esercizio, la Direzione Generale - con il supporto del Controllo di Gestione - ha individuato gli obiettivi 2016 di ogni SBU e ogni SF, secondo tre macro aggregazioni di uguale "peso" per le stesse strutture:

- 1) obiettivi direzionali e di gestione, comuni a tutte le strutture (peso dell'area 20%);

- 2) obiettivi per il pieno conseguimento del piano di attività 2016 delle strutture, distinti in base all'essere SBU di progetto - con capacità di attrazione di nuove commesse, oltre al pianificato - BU di servizio - con forte mandato sul rispetto degli standard quali / quantitativi definiti con la committenza - SF di budget trasversale - con forte vincolo al rispetto di attività e tempi negoziati con i "clienti" interni - e SF di amministrazione, logistica, comunicazione (peso dell'area 20%);
- 3) obiettivi strategici 2016, tradotti in termini operazionali (peso dell'area 60%);

Le esperienze più significative di servizio e progetto svolte da CUP 2000 nel 2016, attraverso l'attività progettuale delle rispettive Business Unit, corrispondente a quanto precisamente definito nelle schede di attività allegate al Documento di Budget di esercizio (presentato al C.d.A. in data 29.03.2016), sono di seguito descritte.

Progetti di ICT in ambito regionale: Sviluppi percorsi Aziende (SPA), Cartella Clinica Digitale del medico di famiglia, Fascicolo Sanitario Elettronico, Anagrafe Regionale Assistiti, Gestionale Risorse Umane, Sistema di monitoraggio dei Tempi di Attesa, Dematerializzazione documenti amministrativi CUP2000 ha assicurato il percorso progettuale di analisi, progettazione, implementazione di manutenzioni evolutive e deploy, sulle Aziende Sanitarie della Regione, secondo quanto previsto dal Piano esecutivo del progetto Sviluppo percorsi Aziendali SPA. Nell'ambito delle direttrici principali, il processo di dematerializzazione della ricetta rossa è proseguito con la realizzazione di quanto previsto dalla normativa nazionale. In ambito regionale, al 31.12.2016 le attività realizzate e rendicontate sono state volte a:

- rendere l'infrastruttura idonea a recepire la norma sulla circolarità delle ricette farmaceutiche dematerializzate e le altre normative emesse da SOGEI;
- adeguare l'infrastruttura al c.d. Decreto Lorenzin, così da essere in grado di recepire le direttive sull'appropriatezza prescrittiva (le modifiche apportate risultano utili anche per ulteriori implementazioni in altri ambiti);
- implementare le nuove norme nazionali sui tempi di attesa in erogazione;
- realizzare un portale per l'INAIL, idoneo alla prescrizione di ricette dematerializzate;
- realizzare un database regionale dei farmaci DPC delle Aziende, a disposizione del SAR.

Le attività di progettazione e sviluppo realizzate in ambito Fascicolo Sanitario Elettronico, nel corso del 2016 hanno riguardato in particolare la revisione dello stesso FSE, in termini di usabilità e fruibilità del dato, anche attraverso una nuova interfaccia grafica. La nuova versione è stata rilasciata il 13.12.2016. Sono state integrate altresì le immagini radiologiche, ed è stata pubblicata l'APP per le prenotazioni, disdette e i pagamenti, disponibile nelle tre versioni Android, OS e Windows.

Sempre nell'ambito delle direttrici indicate dalla DGR n° 337/2016, sono proseguite le attività dei seguenti progetti:

- Razionalizzazione delle cartelle cliniche per gli MMG, verso la Scheda Sanitaria Individuale (SSI) unica a livello regionale. CUP2000 - cui è stata assegnata la direzione lavori – ha concluso la



sperimentazione su medici di medicina generale sperimentatori, individuati dalle Aziende Sanitarie, e ha avviato SSI in produzione. Sono stati individuati gli ambiti di evoluzione 2016, all'interno del gruppo SSI, ed è stato richiesto dalla Regione di evolvere la Cartella SOLE, prevedendone l'integrazione con il sistema OSM Connector, indicato dai tavoli regionali come il sistema di integrazione in uso su reti eterogenee di cartelle della CUP 2000 S.c.p.A. medicina generale. Sono in corso gli sviluppi per la realizzazione del tool di migrazione dei dati dall'applicativo in uso al MMG verso SSI;

- Attivazione del sistema Gestione Risorse Umane (GRU). CUP2000 - cui è stata assegnata la direzione lavori - coordina e supervisiona le attività di realizzazione del sistema unico regionale, in carico al RTI aggiudicatario della gara. È stato avviato l'applicativo sul primo "lotto" di Aziende, a seguito delle attività del RTI di porting dati, dalle vecchie procedure al nuovo sistema GRU, della configurazione dei moduli principali e della formazione alle Aziende;

- Sviluppo della nuova Anagrafe Regionale Assistiti (ARA). CUP2000 ha supportato la Regione per il percorso di riuso e ha coordinato l'attività di analisi della configurazione regionale (conclusosi a fine 2015). Il fornitore ha poi implementato le componenti di personalizzazione e, a fine dicembre 2016, ARA è stata attivata in produzione per 6 Aziende della Regione: Bologna, Imola, Ferrara, Romagna, Piacenza e Modena, in linea con la pianificazione (completamento previsto a marzo 2017). CUP2000 ha inoltre realizzato la componente di integrazione, mediante un gateway verso le anagrafi comunali, in grado di gestire in maniera univoca i diversi file di aggiornamento. Detta componente è configurata in funzione dei diversi avvisi pianificati e delle specificità aziendali. Sono infine stati effettuati gli ordini ai fornitori delle Aziende per la componente d'integrazione tra MPI aziendali e ARA.

Rispetto all'attuazione del D.L. n° 55/2013 e D.L. n° 66/2014 (Digitalizzazione art. 25 – Anticipazione obbligo fattura elettronica) CUP2000 ha supportato intercent-ER e le Aziende Sanitarie nella certificazione dell'integrazione sulla piattaforma NotiER, secondo le specifiche in essere, per l'invio e la ricezione di ordini e DDT in formato elettronico. Inoltre, è stato fornito supporto a Intercent-ER per la definizione delle specifiche e per il supporto agli operatori economici, che si dovranno integrare con la piattaforma NotiER.

Nell'ambito del business intelligence, è in fase di ultimazione la componente per gli operatori aziendali del nuovo sistema, che sostituirà a regime il sistema MAPS regionale. Il sistema TdAER è già attivo ed è stato pubblicato sul sito www.tdaer.it, tramite il quale è possibile per i cittadini verificare i tempi d'attesa delle 40 prestazioni specialistiche oggetto di monitoraggio, aggiornati settimanalmente.

Ulteriori interventi significativi negli ambiti di progettazione e sviluppo del progetto SPA hanno riguardato:

- la manutenzione evolutiva sui sistemi: SISP (Cartella Penitenziaria), Sviluppo Sostenibile



Regionale, ProfilER, Piani terapeutici (in particolare la realizzazione dei PT, per la sclerosi multipla, la cannabis e il Parkinson), piattaforma "REUMA" (realizzazione dei PT per artrite reumatoide, spondilite anchilosante e spondiloartrite), portale migranti e il sistema informativo regionale donatori per fecondazione eterologa, che è stato riprogettato a fronte di nuovi requisiti;

- Il completamento dell'analisi per gestire le certificazioni sportive agonistiche in SOLE e FSE;
- la partecipazione ai tavoli dell'Agenda Digitale ER;
- la partecipazione ai tavoli Nazionali FSE;
- l'unificazione - anche sotto il profilo della codifica - di tutti i sistemi gestionali della AUSL della Romagna e regionali (codice 114) sia per quanto riguarda il sistema SOLE "core" sia per gli altri sistemi. L'attività di unificazione del codice 114 è stata concordata, oltre che con Regione e Azienda, anche con SOGEI, per quanto riguarda le modalità operative dello switch al nuovo codice, avvenuto contestualmente all'ingresso in ARA della Azienda medesima (24.09.2016).

Nel 2016, la Società ha altresì garantito la continuità dei servizi regionali in essere rivolti:

- all'infrastruttura tecnologica regionale (rete SOLE):
- manutenzione dell'infrastruttura tecnologica HW centrale e periferica;
- manutenzione correttiva, normativa, adattativa, perfettiva e preventiva dell'infrastruttura applicativa;
- manutenzione dell'infrastruttura tecnologica HW, SW di base periferica;
- servizi di help desk, assistenza tecnica on site, help desk h 24 agli Istituti di pena, su cartella clinica, help desk h 24 per i medici di continuità assistenziale, rivolti a MMG, pediatri di libera scelta, medici specialisti e operatori sanitari delle Aziende sanitarie;
- servizi di help desk e numero verde regionale, rivolti ai cittadini.

Servizio SOLE - Il servizio Sanità On LinE (SOLE) garantisce la continuità operativa della rete informatica e telematica, che collega i Medici di Medicina Generale e i Pediatri di Libera Scelta, con tutte le strutture sanitarie dell'Emilia-Romagna, nel contesto definito dagli interventi normativi del 2012 (L. 95/2012, D.L. 158/2012 conv. con L. 189/2012, D.L. 179/2012 conv. con L. 221/2012) sul fronte dell'efficientamento complessivo delle organizzazioni sanitarie, anche in attuazione a quanto definito nel protocollo d'intesa per l'innovazione, sottoscritto dal Presidente della Regione Emilia-Romagna in data 20.01.2011.

Nel 2016 si sono realizzate le attività volte a garantire il livello di funzionamento quanti-qualitativo dei servizi riservati ai MMG e ai PLS nonché a garantire il deployment di tutte le nuove implementazioni, sviluppate nel corso dell'anno e previste dal progetto regionale Sviluppo Percorsi Aziendali (SPA). Il servizio è stato assicurato continuativamente attraverso le seguenti attività:

- gestione della Rete SOLE dei MMG/PLS, garantendo la funzionalità della postazione in dotazione (HW- SW);

- gestione connettività dell'intera rete dei MMG/PLS;
- deployment sulle Aziende Sanitarie della Regione;
- monitoraggio dei livelli qualitativi e di utilizzo dei sistemi infrastrutturali SOLE/FSE;
- formazione;
- gestione Carte firma digitale Operatori Sanitari.

Inoltre, nel secondo quadrimestre 2016, si è deciso di procedere: i) a una proroga di un anno con l'attuale fornitore (Infocert) delle smart card ad oggi in uso, che consente l'aggiornamento dei certificati di autenticazione e firma su quelle già in dotazione al personale medico e amministrativo delle Aziende Sanitarie; ii) a una gara nel corso del 2017, che allarghi e ricomprenda anche altre attività richieste dalle Aziende Sanitarie; iii) all'attivazione del nuovo sw della Regione Emilia-Romagna rivolto ai professionisti ambulatoriali, presso gli MMG che hanno espresso la volontà di dotarsi della cartella SOLE.

Servizio MHD - Il servizio Manutenzioni e Help Desk (MHD), così come definito nella DGR n° 337/2016, garantisce la manutenzione dell'infrastruttura tecnologica e applicativa ICT regionale (SOLE, FSE, SPA) al fine del corretto funzionamento dei servizi/progetti ICT, nelle interazioni con i sistemi aziendali/territoriali. In particolare, si occupa di mantenere:

- l'infrastruttura tecnologica hardware, software di base e di ambiente;
- l'infrastruttura applicativa (correttiva, normativa, adattativa, perfetta e preventiva).

Comprende tutto il patrimonio software in esercizio a livello regionale e riguarda i seguenti ambiti: Core SOLE; Infrastruttura SOLE; Scarti sistemi SOLE/FSE; Portale SOLE; Portale FSE; Portale SISINFO; MAPS; PROFILER; SIGLA; Registro Mielolesioni; REUMA; TdA-ER; CUPWeb-CUPInt; Pagamento online; ORSA; Sistema di monitoraggio Ambiente Energia Mobilità (SSR); Cartella clinica di Continuità assistenziale; ADI; Diabete; Carta del rischio cardiovascolare; Sistema Informativo Salute Penitenziaria; Datawarehouse; Piani terapeutici;

- il servizio di Help Desk di supporto all'utenza, MMG/PLS, operatori sanitari, Farmacie.

In coerenza con quanto riportato nel Piano triennale 2016-2018 della Società (Razionalizzazione dei sistemi di call center, ovvero innovazione dei servizi regionali) i PM di MHD e FSE-PAOSS/NVR sono stati impegnati nell'attuare un percorso di ottimizzazione dei tre servizi erogati, a favore sia dei cittadini (Numero Verde Regionale (NVR) e Help Desk Cittadino (HDC)) sia dei Medici, dei Pediatri e degli operatori sanitari (Help Desk SOLE). Il servizio HDC vede attualmente l'impiego di risorse professionali con profilo tecnico simile al servizio di HD SOLE, però non intercambiabili. A loro volta, l'HDC e il servizio NVR presentano una favorevole somiglianza operativa, nella modalità di erogazione di informazioni all'utente, fatto salvo per i necessari controlli e/o interventi di natura più strettamente tecnica, in cui il profilo attuale è insostituibile.

L'esigenza di una razionalizzazione nasce dal proposito di creare, da un lato, un servizio informativo unificato di primo livello per il cittadino e, dall'altro, un HD tecnico come riferimento per medici e personale sanitario e come secondo livello per i cittadini, in modo da costituire le



condizioni organizzative più favorevoli, ai fini di rispondere con immediatezza all'auspicata espansione dei servizi online, migliorare l'efficacia dei servizi erogati, e risolvere tempestivamente "periodiche" criticità di tipo operativo, che impattano sul servizio di assistenza SOLE.

I risultati che si vogliono conseguire sono:

- creare un pool di risorse polivalente, per dare risposta a tutte le richieste informative dei cittadini, superando la distinzione tra Servizi sanitari online (FSE, CUPweb, PAGONLine, etc.) a cui è oggi dedicato il numero verde dell'HDC, e Servizi sanitari tradizionali, che fanno riferimento al NVR;
- ottimizzare l'utilizzo delle competenze professionali interne a CUP2000, impiegando le risorse con skill professionali in contesti organizzativi a elevato contenuto tecnico;
- costruire una knowledge base per l'HDC che, a tendere, diventi unica anche per il NVR, sostituendo quella ad oggi in uso, e sia la base del supporto integrato del nuovo FSE;
- differenziare il livello informativo di accesso (1° liv.) in carico agli operatori di HDC e NVR, opportunamente formati, dal livello tecnico (2° liv.) in capo all'evoluzione dell'attuale HD SOLE.

Servizio Fascicolo Sanitario Elettronico - Il servizio Fascicolo Sanitario Elettronico eroga:

- monitoraggio dei livelli qualitativi e di utilizzo dei seguenti sistemi:
 - o Portale Fascicolo Sanitario Elettronico del cittadino;
 - o Sistema Pagamento On Line (Pagonline);
 - o Sistema Prenotazione on-line (CUP WEB) e CUP Integratore (CUPINT);
 - o Sistema Portale dei Tempi di Attesa (TdA-ER);
 - o Portale support (per il rilascio informativo su nuove funzionalità, aggiornamenti normativi, evoluzioni dei contesti aziendali);
- help desk rivolto al cittadino per: Portale FSE; Portale TdA-ER; prenotazione e pagamento on line;
- formazione agli operatori aziendali, a supporto della diffusione del FSE e del corretto utilizzo del servizio;
- analisi dei bisogni per i cittadini e i professionisti, in raccordo con il progetto SPA;
- supporto alla campagna di comunicazione della Regione, in raccordo con il servizio regionale competente e alle attività aziendali, finalizzate alla consegna a norma dei referti via FSE, all'accesso dei documenti clinici da parte dei professionisti, all'ampliamento delle tipologie di documenti amministrativi pubblicati su FSE.

In attesa della campagna informativa regionale, prevista a settembre 2017, per il lancio della reingegnerizzazione del FSE, si registra un costante aumento delle richieste di credenziali per l'accesso, per quanto il dato cumulato rimanga "modesto", rispetto alla popolazione complessiva.



Preme sottolineare l'aumento significativo delle prenotazioni e delle disdette effettuate da CUP Web e dei pagamenti tramite PagOnline.

Servizio Anagrafe Regionale - Il Servizio Anagrafe Regionale (SAR) garantisce i servizi di:

- manutenzione ordinaria, correttiva ed evolutiva;
- gestione dell'utenza mediante erogazione del servizio di Help Desk;
- monitoraggio dei sistemi di collegamento con SOGEI e per garantire i livelli qualitativi e di utilizzo.

Tali servizi vengono erogati per i seguenti applicativi:

- Anagrafe Regionale degli Assistiti (NAAR);
- Anagrafe Regionale dei Medici Prescrittori (ARMP);
- Archivio Regionale del Prescritto (ARP);
- Sistema di gestione compensi di MMG e PLS (CEDO);
- Anagrafe Vaccinale (AVR);
- Bilanci di Salute (BdS);
- Gestione Graduatoria Medici (GRM);
- Sistema per il monitoraggio del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza (FRNA);
- Integrazione Applicativi Sportello Sociale (IASS);
- Sistema Monitoraggio Assegni di Cura (SMAC);
- Sistema Informativo Demenze Web (SIDEW).

Nel 2016 sono state svolte le seguenti attività:

- è stata completata l'importazione delle prescrizioni dematerializzate 2015, nella banca dati di ARP (che gestiva già il prescritto cartaceo e virtuale);
- sono state concluse le modifiche all'applicazione GRM di gestione della domanda online per la graduatoria medici (prima caricata da operatori regionali a partire dal cartaceo) su indicazioni regionali, ed è stata realizzata la sperimentazione con i medici;
- sono stati attivati in produzione i servizi applicativi di notifica medici, incarichi e ambulatori verso ARA;
- sono state predisposte su NAAR le procedure di esportazione dati assistiti e verifica disallineamenti con gli applicativi di Medicina di Base aziendali, in funzione dell'avvio di ARA.

Servizio Numero Verde Regionale - NVR

Il servizio, progettato nel 2000 e attivo dal 2002, risponde al numero verde 800 033033 ed è rivolto a tutti i cittadini della Regione, fornendo informazioni sanitarie e socio-sanitarie, reperite dalla consultazione della banca dati, la quale è alimentata e mantenuta da RER e da tutte le Aziende. Il servizio è erogato da CUP2000 mediante 18 punti di risposta (2° liv.) dislocati presso le Aziende Sanitarie, e assolve ai seguenti compiti:

- assicurare l'erogazione del servizio secondo gli standard concordati;



- assicurare continuità del servizio durante gli orari di apertura al pubblico, con un dimensionamento flessibile e adeguato ai flussi di chiamata in arrivo;
- assicurare il monitoraggio dei livelli quali-quantitativi e di utilizzo del servizio e il reporting giornaliero, mensile, quadrimestrale e annuale;
- garantire la manutenzione dei servizi tecnologici, relativi al sistema di telefonia del call center;
- garantire lo sviluppo e la manutenzione dei servizi informatici, relativi alla banca dati del Numero Verde Regionale, anche in riferimento alla sua pubblicazione sul portale ER Salute ("Guida ai servizi").

Nel 2016 il servizio è stato oggetto di un intervento di razionalizzazione, perseguita attraverso la fusione con l'HDC – come sopra anticipato - per realizzare un unico accesso per i cittadini, in grado di fornire informazioni sul sistema sanitario e i servizi on line regionali di 1° livello. Inoltre si è deciso di sperimentare, in accordo con le OO.SS., la modalità del telelavoro, coinvolgendo su base volontaria tre dipendenti.

Servizio Call Center Città di Bologna - Il servizio, erogato secondo i termini della Convenzione sottoscritta con il Comune di Bologna, ha erogato ai cittadini informazioni contenute nel Portale Iperbole e nelle banche dati comunali, comprese le banche dati in carico al corpo di PM. Il servizio è terminato il 31.12.2016.

Servizi e progetti aziendali per l'Accesso - I principali risultati conseguiti nell'ambito dell'accesso riguardano la gestione dei servizi per la specialistica ambulatoriale delle Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Centro, e la realizzazione dei progetti ICT di manutenzione ed evoluzione applicativa della piattaforma tecnologica di CUP2000

"Cup2.0". Il 'Servizio di Prenotazione e servizi amministrativi connessi' per le Aziende USL di Bologna e Imola è stato gestito in continuità con gli esercizi precedenti. Il processo di riorganizzazione del front office di Bologna è continuato: si è ridotto il volume di ore di front office nel Distretto di Bologna, reimpiegando le risorse nei servizi di call center; si è data continuità alle azioni gestionali volte a incrementare le prenotazioni online, rese accessibili anche tramite la App ER Salute, che sono più che raddoppiate nel 2016 rispetto al 2015. Sono stati altresì consolidati i risparmi gestionali sulle attività di logistica e sull'acquisto di servizi e beni di terzi, stabilizzando una riduzione di spesa a favore dell'AUSL di Bologna.

Le operazioni svolte dalla rete CUP con la piattaforma CUP2.0, relative alle Aziende dell'Area Vasta Centro, sono state complessivamente circa 9,2 milioni, e le prestazioni prenotate in SSN circa 13 milioni.

La Farmacia si conferma il principale canale di prenotazione in AVEC, lo sportello si conferma il principale canale per l'incasso a Bologna e Imola, mentre l'AUSL di Ferrara ha automatizzato maggiormente i pagamenti, arrivando al 72% di operazioni di incasso svolte attraverso riscuotitori automatici, pagoonline e home banking, rispetto a un valore percentuale medio di

AVEC pari alla metà. Per la libera professione, si conferma il trend di crescita dell'utilizzo di CupWebAlp, l'applicazione che consente ai professionisti di gestire le proprie prenotazioni, accettazioni e incassi, secondo le normative vigenti, con 159.712 operazioni svolte nelle aziende di AVEC.

Per quanto concerne gli sportelli unici distrettuali, si è registrata un'intensa attività di formazione e deployment per l'introduzione del nuovo sistema di anagrafe regionale ARA.

È stato inoltre effettuato il trasferimento della attività di prenotazione telefonica della libera professione dell'Azienda Ospedaliera di Bologna, al soggetto aggiudicatario della gestione del call center, mentre CUP2000 ha continuato a fornire il software applicativo e i servizi di manutenzione dell'offerta sanitaria.

L'entrata in vigore della Legge regionale n° 2/2016 (art. 23) e della DGR n° 37/2016, che prevedono l'applicazione di una sanzione a chi non si presenta a visite ed esami senza disdire, ha comportato un'intensa attività di progettazione e sviluppo sulla piattaforma Cup 2.0 per AVEC. CUP2000 ha affiancato le Aziende Sanitarie e la struttura tecnica regionale nell'iter di definizione delle regole operative per l'applicazione della sanzione, che si iscrive nel programma regionale di miglioramento dei tempi d'attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale, delineato con la DGR n° 1056/2015.

Per le Aziende di AVEC, sono stati operati gli adeguamenti software della piattaforma CUP 2.0, al fine di consentire un'informazione certa ai cittadini (generazione in automatico della data entro cui disdire e del codice di disdetta per ogni appuntamento). In parallelo è stata condotta la progettazione e la realizzazione del cd. hub dell'erogato, che consente il monitoraggio delle disdette e delle mancate presentazioni, sino alla produzione degli elementi necessari all'accertamento delle sanzioni compiuto dalle Aziende Sanitarie. A tal fine, la Società ha fornito le specifiche tecniche per l'adeguamento di tutti i dipartimenti aziendali di specialistica (soprattutto volte a distinguere le cause della mancata presentazione degli utenti) e predisposto gli strumenti per l'accertamento delle Aziende UsI di Bologna, Imola e Ferrara.

Sono pertanto state consolidate le competenze della Società nei processi di recupero crediti e di applicazione delle sanzioni amministrative, con la predisposizione delle componenti tecnologiche e di attività di servizio - non facilmente esternalizzabili - a supporto delle Aziende.

Grazie agli sviluppi della piattaforma RUDI degli anni precedenti, la Società ha inoltre fornito supporto realizzativo e gestionale alle Aziende di AVEC per l'invio dei flussi 730 di competenza 2015. Le ulteriori manutenzioni evolutive per le Aziende di AVEC hanno riguardato le aree di:

- RUDI;
- monitoraggio dell'offerta di prestazioni, con ulteriori modifiche e personalizzazioni dei sistemi aziendali di reporting;
- Cupwebalp, con la realizzazione del modulo di refertazione e la predisposizione di una soluzione tecnologica per la gestione delle prenotazioni in libera professione, in

convenzione con compagnie assicurative (in produzione presso AUASL di Bologna);

- prenotazione integrata dei controlli e dei percorsi interni. Si sono avviate le attività per la migrazione delle agende interne di prenotazione dell'AUSL di Bologna a ISES/CUP2.0. Il progetto, di cui è prevista l'avvio in produzione nei primi mesi del 2017, consentirà una ottimizzazione nella programmazione e manutenzione dell'offerta sanitaria e nella gestione degli aspetti amministrativi delle prenotazioni della specialistica di secondo livello, in termini di accresciuta multicanalità per il cittadino e di gestione del 'malus';

Per l'Istituto Ortopedico Rizzoli sono stati svolti i seguenti progetti ICT e servizi:

- il servizio di prenotazione telefonica della libera professione, con quasi 45.000 operazioni di prenotazione, cancellazione e cambio appuntamento svolte;
- il nuovo servizio di incasso con la piattaforma RUDI, che ha consentito di gestire informaticamente l'incasso delle prestazioni di specialistica, ricovero e pronto soccorso, attraverso l'interoperabilità tra i sistemi informativi clinici e RUDI, superando i limiti della precedente situazione di incassi manuali. Sono stati effettuati oltre 84.000 incassi. Il sistema di integrazioni realizzato ha creato le condizioni per l'accertamento della sanzione per mancata disdetta;
- il progetto di interoperabilità tra RUDI e i canali di incasso alternativi, quali riscuotitori automatici e servizi online (Pagonline e CupWebAlp), attraverso i quali è stato svolto il 42% delle operazioni.

È proseguita anche la gestione del servizio di accettazione presso l'AOSP di Bologna, con l'erogazione dei servizi di manutenzione applicativa ordinaria ed evolutiva, di front office e back office, per la gestione dei punti di accoglienza (PdA) del Policlinico. Nei punti di accoglienza si sono svolte circa 172.000 operazioni di accettazione e oltre 207.000 operazioni di incasso.

Progetti e servizi aziendali: sistemi informativi ospedalieri e territoriali

Nell'ambito dei progetti e servizi aziendali, le attività più rilevanti hanno interessato i seguenti Soci: AUSL di Bologna, Azienda Ospedaliera di Bologna, Istituto Ortopedico Rizzoli, Azienda Ospedaliera di Ferrara, AUSL Piacenza, AUSL Parma, AUSL Reggio Emilia e AUSL della Romagna. Per l'Azienda di Bologna, anche per 2016, la Società ha svolto attività di project management e system integrator, orientate al completamento dell'informatizzazione di diversi percorsi assistenziali, nei seguenti ambiti:

- informatizzazione delle sale operatorie presso l'Ospedale di Porretta;
- integrazione dei sistemi di screening (HPV Test) in ambito AVEC;
- avvio di uno studio di fattibilità per la conversione dei DH oncologici in Day Service Ambulatoriale;
- avvio di uno studio di fattibilità per l'utilizzo del repository clinico regionale come dossier clinico aziendale.



Si è proceduto coordinandosi con i diversi fornitori aziendali, e in stretta collaborazione con la Direzione Sistemi ICT aziendali.

Per l'Azienda Ospedaliera di Bologna sono proseguite le attività di project management e system integrator, in collaborazione con il Servizio di Ingegneria Clinica e Informatica Medica, nell'ambito del percorso di diffusione di un nuovo modello di informatizzazione ambulatoriale, messo in avvio nel primo semestre presso gli ambulatori di Cardiologia. Sempre per l'Azienda Ospedaliera sono stati attivati specifici servizi di project management per la UOC Tecnologie e Sistemi Informatici, volti a supportare principalmente:

- il processo di dematerializzazione di ordini e DDT;
- le attività propedeutiche alla messa in esercizio della piattaforma GRU regionale;
- la messa in esercizio del portale di logistica AVEC, per la codifica dei prodotti.

Per l'AUSL e l'AO di Parma, si è proseguito nell'esecuzione dei progetti Rete Unica di Incasso e Gestione Recupero Crediti. Il sistema, nel corso del 2016, è stato arricchito con l'integrazione del CUP, avviato il 23/5. La piattaforma RUDI, inoltre, è stata utilizzata anche come hub per l'invio dei flussi 730 di competenza 2015, attività sulla quale la Società ha fornito supporto realizzativo e gestionale a entrambe le Aziende di Parma, nel corso degli invii di novembre 2016. Per la AOSP sono state inoltre effettuate attività di consolidamento sul sistema, oltre alla revisione del flusso di integrazione CUP/LP/RUDI.

Per l'AUSL di Ferrara si è progettato e pianificato la realizzazione del servizio di calcolo del cedolino per i medici Convenzionati sul territorio, mediante l'utilizzo della piattaforma regionale GRU. Nell'ambito dei Sistemi Informativi Amministrativi, la Società ha partecipato al piano di diffusione in riutilizzo della piattaforma "Babel" (Gestione dei Flussi Documentali) sviluppata negli scorsi anni presso l'AUSL di Bologna, attivando un pacchetto di servizi per le Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Centro e per l'AUSL di Parma; nel dettaglio:

- attività di formazione on-site;
- servizi di gestione sistemistica dell'architettura sita presso di Data center di Lepida;
- servizi di Test e Collaudo delle modifiche evolutive alla piattaforma;
- servizio di Help Desk di primo livello per gli utenti.

Per quanto riguarda l'AVEN, nell'ambito della convenzione complessiva dei progetti e delle attività seguite dalla Società per le Aziende di Piacenza, Parma, Reggio Emilia e Modena, sono proseguite le attività:

- Casa della Salute Podenzano della AUSL Piacenza, per la quale sono state concluse tutte le attività di test e collaudo, ed è prossimo l'avvio in produzione;
- Progetto sperimentale "Bimbi Molto in forma", per la AUSL di Reggio Emilia. Il progetto – che prevede la realizzazione di un sistema, integrato con SOLE, a supporto del percorso di presa in carico da parte dei PLS del territorio dei bimbi con problematiche di sovrappeso – dopo la sua fase iniziale di avvio in ottobre 2015, è proseguito con la realizzazione della fase 2, ovvero con la

gestione di ulteriori 4 step di presa in carico, oltre ad alcune utility per la gestione dell'area documentale e delle news. La nuova fase 2 è stata rilasciata in produzione il 15/6/2016;

- installazione VPN presso alcuni MMG sperimentatori, per l'accesso al sistema centralizzato di gestione del percorso di scompenso, per la AUSL di Reggio Emilia.

È inoltre proseguita, nel corso del 2016, l'importante convenzione con la AUSL della Romagna per il supporto alla riorganizzazione dei sistemi informativi aziendali. CUP2000 fornisce supporto all'ICT aziendale su alcune specifiche attività, in particolare in area infrastrutturale (dominio aziendale, business continuity), sicurezza clinica (sperimentazione backbone per l'integrazione dei referti con il SIO e il dossier aziendale, SOLE e Parer) e territoriale (sistema socio-sanitario "SISSI", unificazione dei CUP e diffusione dell'FSE), oltre a fornire supporto ai progetti di unificazione (anagrafe unica aziendale dei contatti "MPI", codice unico aziendale 114 e adozione dell'anagrafe unica degli assistiti regionale "ARA"). Nello specifico è stato fornito supporto all'Azienda per l'unificazione, sotto il profilo della codifica, di tutti i sistemi gestionali aziendali (codice 114) sia per quanto riguarda il sistema SOLE "core" sia per gli altri sistemi regionali. In particolare l'unificazione della codifica SOLE 114 ha visto coinvolti i seguenti sistemi e attori:

- Medici: è stato effettuato lo switch su 939 MMG/PLS, in più di 1.500 ambulatori;
- Sistemi dipartimentali aziendali: il programma di switch in questo ambito prevede il coinvolgimento di 64 integrazioni (coinvolti 14 fornitori differenti), di cui 13, avendo un impatto su SOGEI, sono già state adeguate entro il 31.12.2016, insieme ad altre 21, e le restanti 30 verranno programmate entro il 31.03.2017;
- Sistemi regionali: sono 16 i sistemi coinvolti, per cui si è reso necessario un adeguamento. Nello specifico, sono stati adeguati contestualmente allo switch 114 i sistemi DWH/BI, SSI e Catalogo SOLE, NAO, TAO, Piani Terapeutici, Gestione utenti Portale SOLE, Blacklist per ambito, Cupweb RER, FSE, Tool de Visu, Riscordio, mentre sono stati adeguati con rilascio non contestuale i sistemi Reuma, Proba, SISP. Il sistema CCA verrà adeguato a inizio 2017;
- IRCCS Meldola: i sistemi DWH e BI di SOLE sono pronti dall'1.01.2017 a recepire in maniera pulita i messaggi su SOLE. Sono state adeguate le integrazioni dei fornitori Agfa, Log80 e Noemalife. Il programma previsto per IRCCS di Meldola si è al momento concluso, in attesa di eventuali ulteriori sviluppi.

Digitalizzazione Cartelle Cliniche Ospedaliere e Sistemi di Archiviazione dal cartaceo al digitale -

Le cartelle cliniche digitalizzate nel 2016 sono state 242.979 per un totale di immagini prodotte pari a 23 milioni. Rispetto al 2015, si registra una flessione nelle immagini digitalizzate e nel numero di cartelle lavorate, con punte anche del -35%, nel corso del 3° quadrimestre 2016, riguardo alle due Aziende USL e OSP di Bologna, e alle AOSP di Ferrara e Modena. Ciò detto, Per l'Azienda Ospedaliera di Modena - pur essendo un servizio di scansione "ondemand" - sono state digitalizzate quasi 18.000 cartelle cliniche, per un numero di immagini corrispondente a oltre 1,5

mln. Per l'Azienda Ospedaliero di Reggio Emilia nel primo quadrimestre è stata completata l'attività prevista dalla Convenzione; sono terminate le operazioni di presa in carico massiva, che riguardano circa 3,5 km di documentazione; prosegue il servizio nelle sue componenti di archiviazione, digitalizzazione e consultazione via Web della documentazione clinica, per quanto riguarda la documentazione in carico al Centro Servizi; sono state digitalizzate quasi 2.200 cartelle cliniche, per un numero di immagini corrispondente a circa 210.000.

Il sistema adottato da CUP2000 - che ha ottenuto il brevetto per Invenzione Industriale dal Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato (n° TO2003A000711, "Metodi per l'Archiviazione Elettronica dei documenti") - gestisce la messa in rete delle cartelle cliniche digitalizzate, che possono essere consultate, nel rispetto della legge "privacy", mediante interfaccia web, da medici e operatori ospedalieri, che abbiano in cura il paziente, direttamente dai reparti, con considerevoli risparmi economici sui servizi logistici. La soluzione è integrata con l'ADT ospedaliero per l'associazione dell'anagrafica alla copia scannerizzata, attraverso il codice nosologico, e con il CUP Metropolitano, che consente la prenotazione e la consegna della copia al cittadino, il quale sceglie se ritirare la copia allo sportello o riceverla a domicilio. Il cittadino può anche far richiesta di scaricare la cartella direttamente dal web (www.prontocartella.bo.it).

Progetto di Conservazione sostitutiva delle Cartelle Cliniche Ospedaliere - Nel corso del 2016 si è conclusa la fase di analisi del percorso di integrazione fra il sistema in uso a Minerbio e i sistemi regionale FSE; il progetto è attualmente al vaglio dei Soci per la verifica dello scenario tecnico implementativo, in particolare con la possibilità dell'alimentazione automatica e gratuita della copia semplice di cartella clinica all'interno dell'FSE. È stato inoltre costituito il gruppo di lavoro "Conservazione digitale della documentazione delle aziende sanitarie" con determinazione n° 15845 del 11.10.2016 della Direzione Generale cura della persona, salute e welfare. I lavori prenderanno inizio con decorrenza 2017.

Fascicolo del Personale - Nell'ambito dell'Area Metropolitana di Bologna è proseguito il servizio di gestione dei fascicoli del personale, attraverso il ritiro delle versioni cartacee e la digitalizzazione dei primi lotti della documentazione storica, riferita ai dipendenti aziendali; è stato altresì avviato il processo di integrazione con i software per la gestione del personale, utilizzati dalle Aziende della Provincia di Bologna, che dovrebbe dare un esito di uniformità, anche alla luce delle indicazioni regionali di ricondurre a "unificazione" i sistemi risorse umani delle Aziende Sanitarie. All'inizio del 2016, è stata inoltre avviata l'attività di digitalizzazione e visualizzazione su web degli addendum (integrazioni ai fascicoli già digitalizzati) per l'Azienda AUSL di Bologna e per l'istituto Ortopedico Rizzoli. Quest'ultimo ha uniformato il formato dei fascicoli a quelli in uso presso l'Azienda Ospedaliera S. Orsola Malpighi. Cup2000 ha adeguato il software di gestione e visualizzazione alla nuova versione dei fascicoli IOR.

Rilevazione dei consumi per la spesa farmaceutica - A partire dal mese di settembre 2015, all'interno del percorso complessivo di dematerializzazione delle prescrizioni, si è avviato l'uso dei registri per l'applicazione delle fustelle, con conseguente riduzione dei promemoria cartacei e progressivo completamento del percorso di dematerializzazione delle ricette; le alte percentuali di riduzione di promemoria e ricette tradizionali (c.d. "rosse") nel breve periodo hanno comportato una significativa razionalizzazione dell'attività di specie. Queste innovazioni nel mondo della Farmaceutica hanno inciso significativamente anche nello svolgimento del servizio, da parte della Società, verso i propri committenti/soci. È stato sviluppato il nuovo software per la gestione / scansione dei registri, e la condivisione con i committenti delle modifiche organizzative necessarie. L'attività di digitalizzazione e riconoscimento dei registri viene quindi effettuato internamente al Centro di Scansione di Minerbio, mantenendo esternalizzato il servizio di scansione, riconoscimento e completamento del dato, relativamente alle ricette "rosse", promemoria e DPC. In funzione della rimodulazione di questo nuovo servizio - che porta benefici anche in termini di efficienza e ottimizzazione della catena produttiva - la Società ha elaborato e proposto un nuovo impianto tariffario per il 2016, in un'ottica complessiva di armonizzazione dell'offerta per tutti i Soci e riduzione dei costi. La proposta - oltre a essere uniforme dal punto di vista tecnico ed economico, e allineata dal punto di vista delle decorrenze - è stata estesa anche alla Azienda USL della Romagna, che ha deciso di affidare il servizio alla Società a partire dalla lavorazione delle ricette di competenza di settembre 2016 (con determina n. 2046 del 9/9/2016). Le ricette sono state effettivamente ritirate dalle varie sedi della Romagna entro il 15 ottobre 2016. L'avvio del servizio per l'Azienda della Romagna ha comportato per la Società un notevole sforzo in considerazione di numerosi fattori: strettissimi tempi di avvio (20 giorni lavorativi effettivi dalla data della determina al ritiro delle ricette); contesto specifico sui sistemi informativi in forte evoluzione, in quanto il 26.09.2016 la AUSL ha effettuato l'ingresso in ARA, con contestuale adozione del nuovo codice 114, eventi che hanno comportato sul servizio della farmaceutica significativi impatti al sistema, nel recepimento delle 3 principali anagrafiche - assistiti, medici, ricettari - ora recepite da ARA, nella ricodifica delle farmacie e nell'adeguamento dei flussi di importazione da SAR e SOGEI; e il tutto sommato alla notevole dimensione dell'Azienda (la più grande della Regione ER), con un'elevata numerosità di ricette da elaborare (oltre 13 milioni di ricette/anno, un incremento di quasi il 50% dei volumi gestiti da CUP2000 prima dell'avvio), ed un'elevata complessità del contesto organizzativo.

Nonostante la concomitanza di questi fattori, certamente non facilitanti per un avvio di questa portata, la Società ha saputo gestire le attività specifiche e l'organizzazione del servizio nei tempi prestabiliti, dando continuità al servizio aziendale nel breve periodo, e preparandosi ad una fase di messa a regime certamente più lunga del previsto.

Attualmente le ricette elaborate sono oltre l'80% delle ricette dell'intera Regione Emilia-Romagna.

Al 31.12.2016 sono state elaborate quasi 25.000.000 di ricette per AUSL di Bologna, AUSL di Imola, AUSL di Ferrara, AUSL di Modena, AUSL di Piacenza e AUSL della Romagna. Le percentuali di incidenza delle ricette c.d. "dema" sono significative: nel quarto trimestre del 2016 la media di diffusione si attesta oltre l'80% (con punte fino al 83% in alcune Aziende dell'Emilia, mentre per la Romagna la media è del 65% circa, con punte dell'83% per Cesena e del 40% per Ravenna). Sono state avviate, per la AUSL di Modena, le attività per il servizio di reportistica che l'Azienda ha richiesto di erogare alla Società.

Datacenter per la Sanità e gli enti locali - CUP2000 ha continuato a garantire la componente di servizi di Datacenter, a supporto delle reti regionali e dei servizi alle AUSL, potenziando la dotazione tecnologica e le infrastrutture della propria server farm aziendale, che - ad oggi - conta oltre 200 server gestiti, e costituisce l'Hub della rete SOLE e punto centrale dell'infrastruttura distribuita di repository aziendali, base dell'FSE.

Reti e-Care per l'assistenza Home Care e Sistemi Informativi Socio-Sanitari - La rete e-Care - avviata dalla allora Provincia, dal Comune e dall'AUSL di Bologna nel 2005 - nel primo semestre 2016, ha proseguito le proprie attività di integrazione con i servizi socio-sanitari del territorio e terzo settore, nell'ambito del "PROGETTO DI SOSTEGNO ALLA FRAGILITÀ E PREVENZIONE DELLA NON AUTOSUFFICIENZA". La Rete e-Care ha in carico 11.500 utenti, di cui oltre 1.200 seguiti settimanalmente con telefonate approfondite di telemonitoraggio, mentre i restanti 10.000 possono contattare il numero verde per richiesta di sostegno e sono stati coinvolti in iniziative di prevenzione (ad es. emergenze climatiche) e socializzazione sul territorio. Lo strumento basilare per il buon funzionamento del servizio resta il Dossier Socio-Sanitario, procedura informatizzata che gestisce un data base con dettagliate informazioni (sociali, sanitarie, sullo stato di salute, le abitudini, il contesto abitativo, ecc.) sull'utente, nel rispetto delle normative privacy. Continua a essere significativo la gestione delle emergenze climatiche (caldo e neve) anche grazie alla rete di sussidiarietà e di collaborazione sviluppata con il volontariato e il Terzo Settore della Provincia di Bologna. Dal punto di vista progettuale, il bando censito dall'AUSL (Concorso di Idee) a favore del Terzo Settore, con la collaborazione di CUP2000, ha consentito l'avvio di 53 progetti a favore della popolazione fragile. La gestione dei progetti è realizzata tramite il portale "Bologna Solidale", che censisce sia le organizzazioni del terzo settore del territorio sia gli eventi di interesse per gli anziani. Come ogni anno, nei mesi estivi è stato attivato il piano per la gestione delle ondate di calore per gli anziani indicati da Comune e AUSL.

Per quanto riguarda la Rete e-Care nella provincia di Ferrara, le attività sono finalizzate a gestire il sostegno dei cittadini fragili, anziani e disabili al proprio domicilio, supportandoli nelle loro attività quotidiane, agendo in collaborazione tra Azienda USL, enti locali e ASP (il coordinamento

è in capo a CUP2000). In particolare, le attività sono rivolte al servizio di Teleassistenza / Telemonitoraggio, per gli utenti inseriti nei servizi di teleassistenza e-Care e “Giuseppina” (accompagnamento verso luoghi di cura e riabilitazione, consegna farmaci e spesa a domicilio) e la “Gestione ondate di calore” (nel periodo estivo).

Sistema Informativo Socio-Sanitario Regionale - Nel corso dell'anno sono proseguite le attività di manutenzione dei diversi sistemi componenti il Sistema Informativo Socio-Sanitario(SISS): Integrazione Applicativi Sportello Sociale, Sistema Monitoraggio Assegni di Cura e Fondo Regionale Non Autosufficienza.

IL CONTO ECONOMICO

Il Valore della Produzione:

Ricavi

La Società nell'esercizio in esame ha realizzato un Valore della Produzione pari a € 31.143.208 (nel 2015 € 31.124.771) con un incremento di € 18.437 (+0,06%).

Il Valore della Produzione risulta composto: per il 98,11% dalla voce Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni di Servizi (nel 2016 € 30.533.454, nel 2015 € 30.777.816) con un decremento di € 244.362 (-0,76%); dalla voce Contributi in conto esercizio (nel 2016 € 157.013, nel 2015 € 86.836) con un incremento di € 70.177; dalla voce Ricavi e Proventi diversi (nel 2016 € 452.741, nel 2015 € 260.119) con un incremento di € 192.666.

Costi

Il valore del Costo della Produzione per l'anno 2016 ammonta a € 29.581.324 pari al 94,98% del Valore totale della Produzione, a fronte di un dato relativo al 2015 di a € 29.950.279 pari al 96,23% del Valore totale della Produzione: il margine operativo si attesta su € 1.561.884, pari al 5%, rispetto al risultato 2015, che era di € 1.174.492, pari al 3,77%.

La gestione non caratteristica: Proventi e Costi

Nel 2016, la gestione finanziaria rileva:

- proventi finanziari per € 992, a fronte di € 4.209 nel 2015;
- un incremento pari a € 458 per “interessi e altri oneri finanziari”. La voce di costo passa da un € 26.414 nel 2015, a € 26.872; il costo contenuto nel 2016 dipende sia da un minor ricorso al credito bancario - con conseguente riduzione dell'esposizione media, a seguito della riduzione dei tempi di incasso registrati su alcuni clienti Soci - sia al livello dei bassi tassi di interesse esistenti nel 2016.

LO STATO PATRIMONIALE

L'analisi dell'attivo dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2016 evidenzia quanto segue:

- il totale delle immobilizzazioni registra un incremento di € 81.861, pari al 4%, passando da € 2.043.508 al 31.12.15, a € 2.215.370 al 31.12.16. In particolare, la voce Immobilizzazioni Immateriali registra un decremento di € 77.345, pari al 19,26%, passando da € 401.662 al 31.12.15, a € 324.317 al 31.12.16. Il decremento della voce è imputabile al fisiologico processo di

ammortamento. La voce Immobilizzazioni Materiali si incrementa di € 161.066, pari al 10%, passando da € 1.608.365 al 31.12.15, a € 1.769.431 al 31.12.16. La variazione nella voce è imputabile al saldo determinato dalle acquisizioni di beni effettuate nell'esercizio, dalle dismissioni di beni ammortizzati e dal fisiologico processo di ammortamento. La voce Immobilizzazioni Finanziarie passa da a € 33.482 al 31.12.15, a € 31.622 al 31.12.16;

- l'attivo circolante ammonta a €15.414.811, a fronte di €13.323.257 al 31/12/15. L'incremento di € 2.091.554 (+13,56%) è dovuto sostanzialmente all'incremento dei crediti, che passano da € 11.677.177 nel 2015, a € 15.098.231. I crediti verso clienti ammontano a € 13.495.529, a fronte di € 9.596.205 nel 2015, registrando un incremento di € 3.899.324 (28,89%) derivante da un aumento delle fatture da emettere al 31.12.2016 per effetto dell'allungamento dei tempi di rendicontazione attività. Inoltre si registra un allungamento dei tempi di pagamento dovuta alle tempistiche di liquidazione interna agli uffici dei Soci. I tempi di incasso restano comunque lunghi, con alcuni Soci/committenti. I Crediti tributari registrano un saldo di €1.332.242. Tale saldo è determinato da: credito rimborso IRES su deducibilità IRAP costo del personale, registrato nel 2012 per € 710.837; credito IRAP per € 21.016; credito IVA per € 569.753, derivante dalle istanze di rimborso IVA, presentate per effetto dello Split payment, in capo ai Soci/committenti. I crediti per imposte anticipate ammontano a € 240.402, a fronte di € 355.418 nel 2015. I crediti verso altri passano da € 131.339 nel 2015, a € 30.058, registrando un decremento di € 101.281, derivante dalla riduzione dei crediti diversi. Le disponibilità liquide ammontano al 31.12.16 a € 246.024, di cui € 230.729 afferenti ai saldi dei conti correnti bancari e € 15.295 nella voce denaro e valori in cassa;

- i ratei e risconti attivi passano da a € 120.358 registrati al 31/12/2015, a € 102.750.

L'analisi del passivo dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2016 evidenzia quanto segue:

- il trattamento di fine rapporto di lavoro ammonta a € 1.946.177, a fronte di € 1.992.099 nel 2015. La variazione è dovuta alla cessazione di rapporti di lavoro e agli anticipi erogati ad aventi diritto. Come già sottolineato negli esercizi precedenti, la normativa sulla previdenza complementare ha determinato già dall'esercizio 2007 il mancato incremento del Fondo TFR per nuovi versamenti. Gli importi maturati nel 2016 sono andati a incremento del Fondo Tesoreria INPS, del Fondo di categoria "FontE" e di altri fondi, sulla base delle scelte effettuate dai singoli dipendenti;

- i fondi per rischi e oneri presentano un saldo di € 778.437, a fronte di € 1.050.880 nel 2015. Il fondo rischi si decrementa di € 272.443. Il saldo deriva: dagli accantonamenti dell'anno, secondo principio di prudenza, pari a complessivi € 118.807, per potenziali contenziosi civilistici su fornitori per solidarietà passiva; dall'utilizzo del fondo per € 123.821 e dal conseguente storno di € 267.429 a ricavo per parte di quanto accantonato a fondo rischi negli anni precedenti, a seguito della chiusura positiva di contenziosi legali con ex collaboratori e della chiusura di stime di costo accantonati prudenzialmente negli anni precedenti.

- i debiti sono passati dai 6.552.869 nel 2015, a € 7.979.428, registrando un incremento del 17,88%. La voce debiti verso banche al 31.12.2016 evidenzia un saldo di € 1.383.946, per effetto dell'allungamento dei tempi di fatturazione e incasso delle fatture. La voce in esame risulta composta inoltre da: debiti verso fornitori, che ammontano a € 2.891.246, a fronte di € 2.687.484 nel 2015, registrando un incremento di € 203.762; debiti tributari che ammontano a € 703.643, a fronte di € 872.548 nel 2015, registrando un decremento di € 168.905; debiti verso istituti di previdenza che ammontano a € 1.171.852, a fronte di € 1.135.294 nel 2015, riferibile principalmente alle competenze di dicembre, versate nel mese di gennaio; altri debiti, riferita principalmente a debiti verso dipendenti, per la mensilità di dicembre, che viene corrisposta in gennaio 2017, e ratei per ferie e quattordicesima (nel 2016 € 1.828.921, a fronte di € 1.857.543 nel 2015);

- i ratei e risconti passivi sono passati dai €1.124.734 del 2015 a €1.070.344 evidenziando un decremento di €54.390.

- il patrimonio netto al 31.12.16 risulta di € 5.868.545, a fronte di € 4.766.542 al 31.12.15. Il capitale sociale è pari a € 487.579, interamente versato; la riserva sovrapprezzo azioni è di € 1.944.311; la riserva legale è di € 97.516; la riserva straordinaria è di € 2.233.636. Le variazioni nelle voci del patrimonio netto sono imputabili all'utile 2016 e all'accantonamento a riserva dell'utile 2015, fatto salvo il dividendo distribuito ai portatori di azioni speciali, per complessivi € 3.500.

LE RISORSE UMANE E LE RELAZIONI INDUSTRIALI

A febbraio 2016, in occasione della dichiarazione da parte del Comune di Bologna della prossima uscita dalla partecipazione della Società CUP 2000, e successivamente in aprile, a seguito del Piano di riordino delle partecipate presentato dalla Regione, le OOSS hanno deliberato lo stato di agitazione e chiesto la riapertura del Tavolo di confronto regionale sulle azioni e le garanzie a tutela dei lavoratori.

A fine luglio 2016, a seguito del confronto all'interno del tavolo regionale, si è giunti alla sottoscrizione fra le Parti (Regione e Sindacati) di un protocollo di intesa.

A settembre 2016 le Segreterie Regionali di CGIL CISL e UIL sollecitavano all'Assessorato competente l'avvio dei tavoli categoriali di negoziazione funzionale all'attuazione degli obiettivi del piano ed ai contenuti del protocollo, tavoli che non sono stati ancora aperti.

All'inizio dell'anno una nuova sigla sindacale è entrata a far parte delle Organizzazioni Sindacali rappresentate in Azienda, il Sindacato Generale di Base, a cui ha aderito la maggioranza dei dipendenti precedentemente iscritti all'Unione Sindacale di Base.

Il tavolo delle trattative, separatosi nel 2015, è stato riunificato.

Nel corso del 2016 il confronto interno fra la Società e le OOSS è ripreso con il monitoraggio dell'applicazione dell'accordo sugli orari di lavoro sottoscritto a novembre 2015 e la verifica degli esiti conseguiti. La discussione ha riguardato in particolare alcune situazioni organizzative per le

quali l'applicazione dell'accordo doveva necessariamente essere conciliato con le esigenze del servizio, come è il caso del personale a integrazione previsto dalle Convenzioni CUP con le Aziende ASL di Bologna piuttosto che di Ferrara. Si è pertanto definito un verbale ad integrazione dell'accordo in cui sono evidenziate le particolarità delle articolazioni orarie e dei turni sui servizi a integrazione così come dei servizi che sono stati soggetti a modifiche nel corso del 2016. A marzo 2016 l'Azienda e le OO.SS. hanno siglato un nuovo accordo per la sperimentazione del telelavoro a domicilio, una diversa modalità di svolgimento dell'attività lavorativa per gli operatori di call center che si pone come obiettivo un miglioramento della produttività e una maggiore conciliazione dei tempi di vita e lavoro. A ottobre 2016 è partita la sperimentazione con 7 operatori che hanno iniziato a lavorare dalla propria abitazione per alcune giornate a settimana; i primi esiti sono soddisfacenti, sia dal punto di vista della produttività che della qualità di vita dei dipendenti. La Società ha assunto l'impegno di proseguire con la sperimentazione anche nel 2017 estendendola nel breve ad un più ampio numero di lavoratori, che ne abbiano fatto richiesta.

Altri temi di confronto con le OO.SS. hanno riguardato la situazione degli organici dei servizi di front office e call center, i conseguenti carichi di lavoro di questi ultimi e l'impatto di nuovi progetti sui servizi di front office. In particolare l'avvio della nuova Anagrafe Regionale degli Assistiti sulla AUSL di Bologna, che ha comportato un innalzamento dei tempi di attesa dell'utenza agli sportelli nei mesi di maggio e giugno, è stato argomento di discussione e di monitoraggio. Da settembre la chiusura del punto CUP presso il Policlinico S. Orsola Malpighi è stato motivo di ripresa della discussione sul disegno riorganizzativo del servizio di Front Office che la AUSL di Bologna sta attuando.

L'organico aziendale al 31 dicembre 2016 conta 520 unità (contro le 527 del 31.12.2015) di cui le unità a Tempo Indeterminato sono 513 (vs. 519 al 31.12.2015), 7 le risorse con contratti a termine, pari all'1,4 % del totale dei dipendenti, e cessati a fine esercizio.

Nel 2016 è stata effettuata una sola nuova assunzione di personale dipendente, in particolare un analista di progetti ICT con competenze di telemedicina nel settore di analisi e progettazione, per il potenziamento delle risorse a supporto della gestione ICT nei percorsi dei committenti come previsto dal piano triennale. Sono state confermate ad inizio 2016 le proroghe di 7 contratti a termine per la copertura di posizioni lavorative derivanti da ragioni produttive.

Il numero di collaboratori continuativi è rimasto invariato alle 3 unità, gli incarichi professionali sottoscritti riguardano attività per progetti inerenti la ricerca scientifica, attività di carattere fiduciario in ambito contabile-finanziario ed in ambito organizzativo.

Nell'ambito delle attività aziendali la società ha fatto ricorso a collaborazioni con: Medici di Medicina generale, a supporto dei processi di sviluppo e sperimentazione della nuova Cartella Clinica SSI; docenti universitari, per l'organizzazione e le docenze del Corso di Alta Formazione e la partecipazione al comitato scientifico di CUP 2000; esperti in tema di Privacy e disciplina del

consenso, Trasparenza e Anticorruzione. Si sono conclusi nel corso del 2016 gli incarichi affidati, negli anni precedenti e nell'anno in corso, per la gestione dei contenziosi (giuslavoristici o amministrativi). Nel corso del 2016 inoltre è stata bandita una sola ricerca per l'individuazione di soggetti idonei all'attività di testing di usabilità di prodotti informatici. Il numero complessivo di collaborazioni, che sono state di modica entità, è stato pari a circa 16 unità.

Nell'ambito della formazione, nel corso dell'anno è stato realizzato il Piano Piano Formativo approvato nel 2015, all'interno del Fondo Paritetico For.te, con l'erogazione dei seguenti Moduli:

- Inglese tecnico avanzato, da marzo ad aprile per circa 30 risorse dell'Area Sviluppo Software e di Progettazione
- Procedure Aziendali, sui temi della privacy, trasparenza e Anticorruzione, 3 interventi da maggio a novembre, per circa 70 risorse
- Metodi di deploy, per 15 risorse impegnate nelle attività di deploy dei progetti regionali e aziendali
- Analisi e rappresentazione logica dei bisogni, per 15 risorse della Funzione di Analisi e Progettazione

- Customer care nei servizi all'utenza e Progetti e Servizi CUP2000 per circa 250 risorse provenienti dai Servizi di Front Office, Call Center e Help Desk, Back Office e Service Interni.

Tra febbraio e maggio 2016 si è svolto inoltre il Corso di Alta Formazione e-Health cui hanno preso parte 8 risorse aziendali per l'intera durata e 8 risorse a singoli moduli. Il corso si è concluso a settembre con una giornata conclusiva di seminario e premiazione dei migliori Project Work.

L'analisi della composizione degli addetti conferma l'andamento degli ultimi anni: un'azienda con un buon livello di scolarità, sostanzialmente femminile, con una popolazione ancora abbastanza giovane:

- tasso di scolarità: 34% di laureati e 59% di diplomati;
- 69% di risorse di sesso femminile;
- alta percentuale di personale di età inferiore o pari ai 40 anni (40%), di cui il 38% compreso tra i 30 e i 40 anni.

Riguardo alla Previdenza complementare, di cui al Decreto Legislativo n° 252/2005, al 31/12/2016 tutti dipendenti avevano attuato la scelta, come di seguito dettagliato: 71 aderenti al Fondo Contrattuale di Categoria "FonTE"; 10 aderenti al Fondo "Mario Negri"; 14 aderenti ai vari Fondi "aperti non contrattuali"; 435 hanno optato per il Fondo tesoreria INPS.

LE SEDI DELLA SOCIETÀ

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della Società.

La Società svolge le proprie attività nell'ambito territoriale della Regione Emilia-Romagna, secondo quanto previsto dalla normativa nazionale e regionale di riferimento. La sede legale è

sita in Bologna, via Del Borgo di S. Pietro n. 90/C - CAP 40126 - dove sono operativi gli uffici direzionali, amministrativi e tecnici.

Le Unità Locali alla data del 31 dicembre 2015 sono:

- Bologna Via Capo di Lucca n. 31 – 40126 - aperta il 30.10.2006 per la localizzazione dei servizi di call contact center e attività di back office delle Aziende Sanitarie;
- Minerbio (BO) Via Ronchi Inferiore n. 30 g/h/l/m/n – 40061 – loc. Ca’ de’ Fabbri, aperta il 02.05.2009 per la localizzazione del centro di scansione e archiviazione documentazione sanitaria;
- Granarolo (BO) Via Badini n.7/2 – 40057 – per la localizzazione di archivi della documentazione sanitaria;
- Ferrara Via Ripagrande n. 5 – 44100 Ferrara – per la localizzazione di servizi di prenotazione CUP e-Care delle Aziende di Ferrara.

RAPPORTI CON LE IMPRESE COLLEGATE O CONTROLLATE

Alla chiusura dell’esercizio non risultano in essere partecipazioni in altre Società.

USO DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

Gli strumenti finanziari utilizzati per finanziare le attività operative della Società consistono sostanzialmente nell’utilizzo di affidamenti e finanziamenti bancari a breve, ottenuti mediante accettazione di linee di credito, per operazioni di anticipo fatture.

I principali rischi generati dagli strumenti finanziari menzionati sono per la Società: il rischio di credito; il rischio liquidità; il rischio di tasso di interesse.

L’esposizione al rischio di credito risulta bassa, soprattutto in funzione della tipologia di “clienti” con cui opera la Società, rappresentata da Aziende Sanitarie e da Enti Pubblici, che offrono garanzia, sotto i profili sia della affidabilità sia della solvibilità. In ogni caso, la Società attua una procedura di monitoraggio continuo per il sollecito del rispetto dei tempi di pagamento contrattuali.

L’esposizione al rischio di liquidità risulta medio, in ragione dei tempi di pagamento, da parte dei soci/committenti, che si protraggono mediamente oltre i tempi contrattuali. La gestione del rischio liquidità è attuata attraverso un’attenta programmazione dei flussi finanziari e mediante l’utilizzo delle linee di credito, tramite anticipazione fatture, presso i 5 istituti bancari di importanza nazionale con cui opera la Società, per un importo complessivo di circa 10,5 milioni euro (prontamente utilizzabili e adeguati alle proprie necessità finanziarie).

L’esposizione della Società al rischio di tasso di interesse risulta media, pur in considerazione delle condizioni migliorative ottenute sulle operazioni di anticipo fatture, per le quali il tasso di riferimento pattuito con gli istituti di credito prende a riferimento il tasso EURIBOR. L’entrata in vigore nel 2016 della direttiva europea sui salvataggi bancari introduce nella normativa nazionale il cd Bail-in (salvataggio di una banca dall’interno), ovvero in caso di default degli istituti bancari, i correntisti partecipano al salvataggio. Tale previsione normativa sottopone la Società al rischio di

specie per quanto riguarda le giacenze di periodo sui conti correnti. L'esposizione a tale rischio risulta mitigata

dalla diversificazione delle banche, con cui opera la società.

ORGANI SOCIETARI

L'Assemblea dei Soci nella seduta del 22 giugno 2016 ha deliberato la trasformazione della forma societaria di CUP 2000 da S.p.A. in Società consortile per azioni (S.c.p.a.). La delibera di trasformazione nella forma di atto pubblico con il testo del nuovo Statuto è stata iscritta presso il registro delle imprese alla Camera di Commercio il 28 giugno 2016.

Come da apposita annotazione al libro soci della Società, l'11 dicembre 2016 si è perfezionato il recesso dei Soci Comune e Città Metropolitana di Bologna a seguito dell'istanza di recesso formulata congiuntamente dai soci medesimi.

La società ha avviato il processo di revisione statutaria per l'adeguamento al D. lgs. 175/2016. Il Testo Unico segue un approccio definitorio e declina in apposite previsioni, nell'ambito della più ampia disciplina delle società a controllo pubblico, le specificità del modello societario in house, con riferimento in particolare a: a) oggetto sociale; b) assetto organizzativo e contenuti dello statuto sociale; c) organi di amministrazione e controllo.

- sub a) art. 4, comma 4: l'oggetto esclusivo delle società in house può ora prevedere la coesistenza di più attività, purché ascrivibili alle attività previste dallo stesso art. 4, anche fra loro eterogenee (così superando alcuni orientamenti interpretativi, che avevano ritenuto ad esempio incompatibile lo svolgimento di servizi pubblici con le attività strumentali in house).

- sub b) art. 16: i requisiti del controllo analogo possono essere acquisiti mediante la conclusione di appositi patti parasociali, anche di durata superiore ai cinque anni, in deroga all'art. 2431 bis del codice civile.

Gli statuti, fermo restando il principio della prevalenza già sancito dall'art. 5 del D.Lgs. 50/2016 (l'80% del fatturato della società deve essere realizzato nello svolgimento di compiti affidati dagli enti soci) devono altresì prevedere che l'ulteriore produzione sia consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società. Possono altresì contenere clausole derogatorie agli artt. 2380 bis e 2409 novies del codice civile.

- sub. c) art. 11, comma 15: agli organi di amministrazione e controllo è applicabile l'istituto della prorogatio di cui alla L. 444/94. Per tutte le società a controllo pubblico il Testo Unico pone un obbligo di adeguamento statutario entro il 31.12.2016 ai principi di cui all'art. 11, che impattano in massima parte sugli organi di governance.

L'istruttoria preliminare alle modifiche richieste dal Testo Unico - peraltro in gran parte già introdotte nel vigente Statuto societario di CUP2000, in occasione delle precedenti revisioni - è stata svolta congiuntamente alle altre società regionali, nei gruppi di lavoro istituiti nell'ambito del Tavolo di Coordinamento per il riordino delle società partecipate, di cui alla DGR n. 514/2016.



Il Consiglio di Amministrazione della Società nella seduta del 19 dicembre 2016 ha approvato le modifiche statutarie per l'adeguamento dello stesso alle previsioni del d.lgs 175/2016.

STRUMENTI DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DELLA SOCIETA'

Ai sensi dell'art.6 del d.lgs 175/2016 la Società ha valutato l'adeguatezza degli strumenti già adottati, in particolare: Modello organizzativo ex d.lgs 231/2001, Codice di comportamento, Piano di prevenzione della corruzione, procedure aziendali funzionali al mantenimento della certificazione di qualità e all'ottenimento della certificazione del Sistema di gestione per la Sicurezza e Salute dei lavoratori - già adottato dalla Società - secondo lo Standard BS OHSAS 18001:2008. Tale valutazione è stata condotta in relazione alle previsioni di all'art. 6 d.lgs 175/2016 con riferimento all'attuale dimensione e complessità dell'azienda, ritenendo, anche al fine di evitare duplicazioni di strutture di controllo già esistenti, che l'attuale sistema organizzativo sia rispondente alle finalità indicate dalla norma.

SICUREZZA, VIGILANZA E NORMATIVA ANTICORRUZIONE

Nel periodo in esame la Società ha proceduto:

- all'aggiornamento per il triennio 2016-2018 del Piano di Prevenzione della Corruzione, in conformità alla Determinazione ANAC n. 8 del 17 giugno 2015 "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici", e al Comunicato ANAC del 13/7/2015;
- alla ricognizione dello stato di attuazione del Piano di Prevenzione della Corruzione e del Programma triennale della trasparenza, il cui esito è attestato dalle apposite relazioni del Responsabile, pubblicate rispettivamente in data 15 e 29 gennaio 2016, e all'attestazione del corretto assolvimento degli obblighi di pubblicazione, con nota a firma del Presidente del Collegio Sindacale in qualità di componente dell'OdV, pubblicata in data 26/02/2016; La Società sta provvedendo all'adeguamento ed alla attestazione dell'adempimento degli obblighi di pubblicazione di cui alle linee guida ANAC.
- all'organizzazione di iniziative formative, inserite nel percorso di formazione obbligatoria del personale dipendente, in materia di anticorruzione e di obblighi di trasparenza;
- inoltre, su proposta del Collegio Sindacale nelle sue funzioni di Organismo di Vigilanza, è stata approvata la revisione del Modello Organizzativo ex D. lgs. 231/01 (e succ. mod. ed integr.) che ha condotto all'introduzione di nuove aree "a rischio di reato" e alla previsione di ulteriori misure preventive.

MIGLIORAMENTO PROCESSI AZIENDALI E QUALITÀ

Il sistema qualità è stato riesaminato nella seduta di verifica annuale 25 novembre 2016. L'ente KIWA CERMET – conformemente alla precedente verifica avvenuta il 13 novembre 2015 – ha verificato i parametri ai fini del mantenimento della certificazione del sistema qualità aziendale.



Le azioni inerenti il sistema qualità svolte nel periodo sono state finalizzate al monitoraggio e al miglioramento dei parametri più significativi di efficienza ed efficacia dei servizi progettati ed erogati da CUP 2000, nonché al rinnovo della certificazione secondo la norma ISO 9001:2008. Le attività si sono concentrate nell'esecuzione degli audit interni, nell'analisi statistica dei reclami, nella gestione di azioni correttive e preventive, nella manutenzione dei documenti riferiti al sistema qualità (manuale, processi, procedure).

In particolare, nel corso del 2016, è stato:

- adottato il regolamento per le sponsorizzazioni;
- modificate le procedure aziendali sugli acquisti a seguito dell'entrata in vigore del nuovo Codice sugli appalti. E' in corso di approvazione il nuovo regolamento aziendale sugli acquisti in attuazione della guida ANAC di recente pubblicazione.

Il modello organizzativo, imperniato sulla matrice e sulla struttura orizzontale, rappresenta la mappa delle responsabilità, delle competenze e delle procedure chiaramente identificate.

Infine, è proseguito il percorso per l'implementazione del Sistema di gestione per la Sicurezza e Salute dei lavoratori - già adottato dalla Società - secondo lo Standard BS OHSAS 18001:2008, finalizzato all'ottenimento della relativa certificazione di qualità.

2) LEPIDA

Si riporta l'estratto del Progetto del Bilancio 2016 di LepidaSpA, approvato dal CDA del 31.03.2017, che verrà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci entro il 29.06.2017. Ulteriori documenti sono disponibili sul sito della società.

Informazioni di carattere generale

La società è stata costituita nel 2007. Il capitale sociale al 31.12.2016 ammontava ad Euro 65.526.000,00. L'aumento di Euro 4.813.087, divenuto efficace nel 2016, è stato liberato interamente dalla Regione Emilia-Romagna, in attuazione della Delibera di Giunta 1585/2015, con conferimento di beni in natura di n. 24 tratte in fibra ottica, realizzate nel periodo 2009-2013 nelle aree montane per il superamento del Digital Divide nell'ambito della convenzione operativa tra LepidaSpA ed Infratel Italia, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 18.12.2015 a ministero Notaio Rita Merone.

Con l'Assemblea Ordinaria dei Soci del 14.06.2016 è stato rinnovato il Consiglio di Amministrazione composto dalla Presidente Dott.ssa Piera Magnatti, nominata dalla Regione come da Statuto, e dagli amministratori Prof. Ing. Gianluca Mazzini e Dott.ssa Valeria Montanari. E' stato confermato l'uscente collegio sindacale mentre la revisione legale è stata affidata alla Price Waterhouse Coopers.

In data 19.12.2016 l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato la variazione dello Statuto recependo quanto richiesto dal D.lgs 175/2016 per le società in house e dalla Delibera di Giunta Regionale n. 1015/2016 sul controllo analogo.

Al 31.12.2016 sulla base delle suddette deliberazioni assembleari, LepidaSpA detiene in portafoglio n. 28 azioni proprie acquisite al valore nominale di Euro 1.000,00 per un controvalore di Euro 28.000,00.

Al 31.12.2016 la compagine sociale di LepidaSpA si compone di 429 Enti, tra cui LepidaSpA stessa, tutti i 334 Comuni del territorio, tutte le 8 Province oltre alla Città Metropolitana di Bologna, tutte le 4 Università dell'Emilia-Romagna, tutte le 14 Aziende Sanitarie e Ospedaliere, 43 Unioni di Comuni, 9 Consorzi di Bonifica, 8 ASP (Azienda Servizi alla Persona), 4 ACER (Azienda Casa Emilia-Romagna), 3 Consorzi Fitosanitari, 3 Enti Parchi e Biodiversità, l'ANCI Emilia-Romagna (Associazione Nazionale Comuni d'Italia), l'ATERSIR (Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti), l'Autorità Portuale di Ravenna. Il socio di maggioranza è Regione Emilia-Romagna con una partecipazione pari al 99,301% del Capitale Sociale.

Il modello di funzionamento del controllo analogo di LepidaSpA, approvato nel 2014 ed elemento costituente la natura di società in-house partecipata dagli enti pubblici, prevede che il Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento con gli Enti Locali sia il luogo in cui il controllo analogo venga svolto nella sua pienezza con una partecipazione giuridicamente valida di tutti i Soci di LepidaSpA. Ciò in assoluta coerenza con quanto disposto dalla L.R. 11/2004 che istituisce il CPI, attribuendogli tra l'altro detta funzione. Il modello di funzionamento prevede inoltre che la Regione Emilia-Romagna, tramite le proprie strutture, si assuma l'impegno di attuare le attività di verifica e controllo su LepidaSpA e di certificare con atti formali la corrispondenza dell'azione della società alle normative vigenti. Le risultanze di questi controlli sono comunicate a tutti i Soci ed oggetto di discussione e valutazione delle sedute del CPI. Il ruolo di Regione Emilia-Romagna è delineato nella L.R. 11/2004 e ribadito nello Statuto di LepidaSpA. Il suddetto modello di funzionamento del controllo analogo rappresenta un elemento essenziale della struttura di governo della società e la sua implementazione unitamente ai tempi tecnici comunicati da Regione Emilia-Romagna per il rilascio delle certificazioni prodromiche alle valutazioni del CPI ed alle conseguenti deliberazioni assembleari, rappresentano esigenze strutturali fondanti le motivazioni della dilazione a 180 giorni, ex art. 2364 co. 2 del codice civile, della convocazione dell'Assemblea Ordinaria per l'approvazione del Bilancio di esercizio.

Nel corso del 2016 è stata istituita la Divisione "Integrazioni Digitali" principalmente dedicata alla gestione dei rapporti e delle azioni dirette con i Soci sull'adozione di tecnologie digitali e sulla internazionalizzazione, con due aree: "Amministrazione Digitale" e "Strategia Digitale & Europa". Inoltre è stata istituita l'Area "Progetti Speciali" sotto la Direzione Generale, per seguire le crescenti attività di infrastrutturazione per aree produttive e per gli operatori di telecomunicazioni e modificata l'Area "Affari Interni & Segreteria" in "Affari Interni,

Comunicazione & Segreteria". Infine l'Area "Monitoraggio" è stata rinominata in "Monitoraggio, Qualità & Sicurezza" per dare un maggiore attinenza a quello che l'area effettua realmente. LepidaSpA ha mantenuto le certificazioni ISO 9001 e ISO 27001, adeguandosi alla ISO 9001:2015. Il 23.06.2016 LepidaSpA ha vinto, per il secondo anno di seguito, il premio Le Fonti, come Impresa dell'Anno 2016 Servizi Telematici Pubblica Amministrazione. Le motivazioni sono: "Per la continua qualificazione dei prodotti per favorire la realizzazione di un'architettura cooperativa e con l'obiettivo di incentivare la diffusione delle soluzioni di front-end e di abbattimento del digital divide. Per l'integrazione con le piattaforme per la pubblica amministrazione e per l'alta qualità dei servizi.". Il 14.11.2016 è stato conferito a LepidaSpA lo "European Broadband Awards" nella categoria cost reduction and co-investment per il progetto di superamento del Digital Divide mediante BUL nelle aree industriali con investimenti pubblici-privati. 16 i finalisti su 5 categorie, LepidaSpA unico soggetto italiano presente tra i finalisti. Il 15.11.2016 Gino Falvo ha vinto il premio Le Fonti come Direttore Amministrativo dell'Anno Servizi Telematici Pubblica Amministrazione 2016.

LepidaSpA è stata chiamata ad elaborare possibili scenari per la fusione con CUP 2000, già rivista dalla DGR 924/2015, DGR 514/2016 e 2326/2016, con l'obiettivo di proporre modelli industriali sostenibili e definire le necessarie azioni implementative.

Andamento della gestione

La caratterizzazione di LepidaSpA come società in-house e strumentale dei propri Enti (soci), comporta il rispetto dei vincoli posti sia in riferimento alla composizione del portafoglio clienti sia in termini di politica dei prezzi applicabili agli stessi per i singoli servizi erogati. A tal fine si precisa che in riferimento al proprio portafoglio clienti LepidaSpA ha operato prevalentemente nei confronti dei propri Enti soci e in particolare con il socio di maggioranza. Infatti i Ricavi complessivi pari a Euro 28.997.082 vanno imputati per circa il 59% alla Regione Emilia-Romagna, in leggera diminuzione rispetto allo scorso anno, per circa il 32% agli altri soci, mentre il restante 9,00% è imputabile a soggetti terzi.

In riferimento alla politica dei prezzi applicabili si ribadisce come il percorso di definizione degli stessi ha coinvolto la Regione Emilia-Romagna ed il Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento con gli Enti locali nel rispetto dell'esercizio del controllo analogo che lo stesso deve esercitare nei confronti di LepidaSpA. In particolare per quanto riguarda i servizi a listino si evidenzia che viene indicato dal CPI il costo complessivo pro capite ed il parametro di costo contrattualizzato pro capite, da applicare agli Enti; l'eventuale differenza viene riassorbita da RER.

Nel corso del 2016, la società ha operato con 75 dipendenti, di cui uno in distacco presso Regione Emilia-Romagna, e 1 risorsa posta in comando dalla Regione Emilia-Romagna; in corso d'anno sono state formalizzate 3 nuove assunzioni a tempo indeterminato a copertura di 2 posizioni rese vacanti e del rientro in Regione di una risorsa precedentemente in comando.

In riferimento a quanto prescritto dall'art. 6 co 2 e 3 del D.lgs 175/2017 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", considerato il sistema di governo in essere, l'esercizio del controllo analogo da parte del Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento, il sistema dei controlli istituiti da Regione Emilia-Romagna nel corso del 2015 e 2016, il consiglio di amministrazione: ritiene di avviare un programma di valutazione del rischio di crisi aziendale che si sostanzia, allo stato attuale, nel monitoraggio dei principali indicatori economici, finanziari e patrimoniali, riportati in calce alla presente relazione; non ritiene necessario, visto anche l'andamento storico della società e degli indicatori suddetti, adottare ulteriori strumenti di governo elencati al co 3 lett a),b),c),d) di cui al suddetto art.6."

Nel corso del 2016 sono state realizzate importanti attività e iniziative relative alle Divisioni Reti, Datacenter & Cloud e Servizi di cui si riporta di seguito una sintetica descrizione. Relativamente alla Divisione Reti, è stata svolta la gestione diretta delle reti, in ottica integrata ed unitaria, attraverso modelli e procedure in grado di garantire il contenimento dei costi di manutenzione ed esercizio, stante l'evoluzione e la crescita delle reti, e la qualità del servizio.

L'implementazione dei processi di gestione e l'impostazione delle modalità operative sono state costantemente monitorate ed aggiornate in modo da rispondere alle esigenze degli utilizzatori ed ai diversi livelli di servizio (SLA) previsti. Le attività di sviluppo delle reti hanno riguardato sia le nuove realizzazioni, sia l'attivazione di nuovi punti di accesso sia il perfezionamento delle modalità, dirette o indirette, di erogazione dei servizi di connettività a favore dei cittadini e delle imprese del territorio.

Si sottolinea l'attivazione di ulteriori 424 punti di accesso in fibra ottica ed in particolare la diffusione di punti di accesso presso le scuole aumentati di circa 343 unità. A gennaio 2016 è stato predisposto un collegamento a 10 Gbps con NAMEX (Internet Exchange di Roma) integrandolo nella infrastruttura di collegamenti diretti che abbiamo tra MIX, VSIX, AMSIX, BOIX e FEIX; sempre da gennaio 2016 è stata quindi aggiunta, tra le opportunità offerte agli operatori che hanno accordi con LepidaSpA per superare il Digital Divide, quella di essere presenti al NAMEX partendo da un punto di interconnessione della rete Lepida.

Per quanto riguarda la rete Lepida unitaria si segnala la conclusione della migrazione dei punti di accesso in fibra ottica sulla nuova infrastruttura, con contestuale incremento della banda erogata da 1Gb/s a 2Gb/s.

È proseguito un imponente impegno di ampliamento della diffusione di punti di accesso WiFi con l'attivazione del SSID WISPER su oltre 1500 apparati distribuiti sul territorio regionale, circa 540 in più nei 12 mesi.

Relativamente alle reti radio, è proseguito il dispiegamento di apparati operanti in banda radio licenziata dei 26GHz e la contestuale sostituzione di parte degli apparati operanti in banda non licenziata, ormai affetti da forti interferenze esterne. Sono 135 i link installati. 13 Municipi sono stati raggiunti da questa tecnologia, ottenendo il beneficio di banda lorda di 450Mb/s.

Per quanto riguarda la rete radiomobile ERretre, è stata completata la migrazione della rete ad una tecnologia di apparati “nativi IP” che consentono la realizzazione di una nuova architettura distribuita che permette di mettere a fattore comune le evoluzioni tecnologiche e valorizzare ulteriormente la rete Lepida nonché, conseguentemente, di aumentare la resilienza della rete radiomobile. La nuova tecnologia consente una drastica riduzione di consumo di energia elettrica e di occupazione di spazi e conseguentemente dei relativi costi di gestione.

Sul fronte del digital divide sono proseguite le azioni necessarie per raggiungere gli obiettivi Europei per il 2020, ovvero garantire a tutti i cittadini la disponibilità di almeno 30 Mbps e per il 50% della popolazione l'uso di almeno 100 Mbps. È stata compiuta la progettazione preliminare dell'infrastrutturazione telematica delle aree industriali candidate nella procedura pubblica ad invito per la selezione delle aree produttive ricadenti in aree bianche indetta nell'ambito dell'Azione 2.1.1 del POR FESR Emilia-Romagna 2014-2020. Sono state realizzate le progettazioni definitive dell'infrastrutturazione in fibra ottica dei municipi in aree “D” non ancora raggiunte dalla rete Lepida in fibra ottica e delle aree produttive in divario digitale di comuni in aree “C” e “D” per la realizzazione all'interno dell'operazione 7.3.01 del PSR Emilia-Romagna 2014-2020. È stata avviata la progettazione esecutiva e la realizzazione delle infrastrutture, secondo la calendarizzazione concordata con il Ministero dello Sviluppo Economico, delle tratte progettate in ambito POR-FESR e PSR.

Sono proseguite le attività per la realizzazione degli interventi infrastrutturali abilitanti alla diffusione della banda ultralarga: sono stati completati tutti i siti del progetto della Dorsale Sud Radio.

Altri importanti risultati sono stati conseguiti, sia in termini di realizzazioni di nuove infrastrutture, sia in termini di accordi volti a garantire la disponibilità dei servizi di banda larga da parte degli operatori di telecomunicazione tipicamente in aree in digital divide: al 31 dicembre sono 45 sono gli accordi stipulati (9 nuovi accordi nel 2016), 203 le porte attive sulla rete Lepida in fibra e sulle reti wireless. Inoltre sono state 68 le tratte attivate in partnership da operatori di telecomunicazione sulla frequenza licenziata dei 26 GHz. Sono proseguiti i lavori del Comitato Tecnico Paritetico con Regione Emilia-Romagna e Telecom Italia.

Inoltre, sono proseguite le attività di infrastrutturazione delle aree produttive in digital divide. Il modello applicato è quello ufficializzato da Regione Emilia-Romagna con la Legge 14/2014 dal titolo “Promozione degli investimenti in Emilia-Romagna”, ovvero una partnership pubblico / privato, dove gli attori sono i Comuni, le imprese residenti nelle aree in divario digitale e LepidaSpA. Ad oggi sono state infrastrutturate 21 aree produttive.

Infine, sono proseguite le attività ricomprese nell' “Accordo di programma per lo sviluppo della banda larga sul territorio della Regione Emilia-Romagna”, stipulato il 26 febbraio 2013 tra Regione Emilia-Romagna e Ministero dello Sviluppo Economico, che vede Infratel Italia SpA e LepidaSpA come soggetti attuatori.



I principali obiettivi relativi alle reti raggiunti e consolidati della società al 31.12.2016 sono sintetizzabili nella seguente scheda:

Rete Lepida km di fibra ottica geografica 64.300 km

km di infrastrutture rete geografica 2.760 km

Punti di accesso alla rete Lepida geografica (fibra) 1457

siti radio 180

Numero di Scuole connesse 775

N. punti WiFi 1550

Reti MAN km di fibra ottica MAN 79.000 km

km di infrastrutture rete MAN 865 km

Punti di accesso MAN 1465

Rete Erretre N. siti ERretre 89

Costo per terminale ERretre 565 €

Riduzione Digital Divide km di fibra ottica digital divide 38.000 km

km di infrastrutture rete digital divide 792

Aree Produttive abilitate in banda ultra larga 21

Relativamente alla Divisione Servizi, nel 2016: LepidaSpA ha intrapreso un nuovo percorso, insieme alla Regione Emilia-Romagna e agli Enti soci, per la sostenibilità dei servizi, coerente con l'Agenda Digitale dell'Emilia (ADER) 2015-2020, con l'obiettivo di garantire il coinvolgimento di tutti Enti nelle scelte relative alle evoluzioni dei servizi, nell'adesione unitaria ai sistemi nazionali e nella condivisione dei costi di gestione.

LepidSpA ha collaborato con i livelli nazionali ed interregionali valorizzando l'esperienza dell'Emilia-Romagna e garantendo le necessarie evoluzioni ed integrazioni dei servizi con le iniziative nazionali come PagoPA e SPID; ha definito e implementato nuove modalità di gestione dei servizi con ottimizzazioni operative e riduzione dei costi garantendo la manutenzione delle piattaforme e delle soluzioni; ha svolto delle valutazioni e misurazioni effettive dell'utilizzo dei servizi e delle soluzioni che hanno permesso di definire i servizi di interesse degli Enti; ha progettato e avviato la realizzazione della nuova piattaforma di inoltro e gestione pratiche online, prevista nel POR FESR 2014-2020 della Regione, abilitante per un accesso unitario ai servizi per le imprese; ha avviato le attività per la centralizzazione delle soluzioni locali valorizzando le infrastrutture della rete Lepida e dei data center regionali; ha definito nuovi modelli sostenibili per la qualificazione dei fornitori cofinanziato dai privati; ha supportato la Regione nella revisione dell'organizzazione delle Comunità Tematiche per rappresentare il luogo di condivisione delle esigenze e di formazione di proposte. Le attività del 2016 rappresentano la base per un modello di servizi condivisi e sostenibili accompagnato da un nuovo sistema di supporto al coordinamento delle funzioni ICT interne degli Enti erogato dalla nuova Divisione "Integrazioni Digitali" istituita a fine 2016.

In generale si può evidenziare come l'integrazione tra le piattaforme regionali FedERa e PayER con i sistemi nazionali SPID e PagoPA abbia permesso di garantire l'adesione degli Enti dell'Emilia-Romagna sgravando i singoli Enti dalla necessità di integrazione diretta dei singoli servizi e dai relativi costi. In particolare, si segnalano oltre 40 servizi online, degli oltre 200 servizi integrati su FedERa, già attivi su SPID e 530 servizi online, degli oltre 820 servizi integrati su PayER. Inoltre, si segnala l'incremento del numero annuo di pratiche gestite tramite Suap online, dell'ordine di 80.000, l'incremento dell'utilizzo della piattaforma SiedER con oltre 830 professionisti registrati e un numero di istanze presentate triplicato rispetto all'anno precedente, gli 82 Enti utilizzatori di ACI, i 177 Enti che utilizzano i servizi integrati con la piattaforma di cooperazione applicativa ICAR-ER.

Si evidenziano le importanti novità riguardanti la progettazione in co-design della nuova piattaforma per l'inoltro e gestione pratiche, che ha visto il coinvolgimento di 46 Enti, e l'avvio della relativa realizzazione, la centralizzazione della soluzione ACI ed il relativo popolamento iniziale per permettere la diffusione dell'utilizzo di SiedER sull'intero territorio regionale sgravando gli Enti da questo primo passaggio, il consolidamento della soluzione DocER e l'implementazione di nuove tipologie documentali per l'invio in conservazione e l'avvio della progettazione della centralizzazione della soluzione, la progettazione e realizzazione di un nuovo servizio di accesso ai dati gratuiti del Registro Imprese attraverso la Cooperazione Applicativa.

I principali obiettivi, relativamente ai servizi erogati, raggiunti e consolidati della società al 31.12.2016 sono sintetizzabili nella seguente scheda:

FEDERA accessi annuali 3.040.000

SPID tramite FedERA accessi annuali 5.200

PAYER pagamenti annuali 370.000

PagoPA tramite PayER pagamenti annuali 20.000

ICAR-ER transazioni annuali in cooperazione 21.090.000

ANA CNER visure annuali 143.000

SiedER istanze annuali inoltrate 599

SUAPER pratiche annuali inoltrate 42.000

WEBCMS numero siti 40 Multipler enti utilizzatori 76

Relativamente alla Divisione DataCenter&Cloud e per quanto attiene l'erogazione di servizi ad essa pertinenti, LepidaSpA ha iniziato nel 2014 il percorso di implementazione del modello strategico che prevede la realizzazione di tre DataCenter sul territorio della Regione Emilia-Romagna e la progressiva costruzione di un portafoglio di soluzioni IT per gli Enti soci. Tali DataCenter sono stati configurati come estensioni della rete Lepida e come tali hanno principalmente funzioni di POP di rete, consentendo ad ogni possibile servizio cloud ospitato la fruizione nativa delle potenzialità della rete Lepida.

Nel corso del 2016 è entrato a pieno regime il DataCenter di Ravenna che, dato il crescente carico IT, ha già previsto una prima espansione per ospitare nuovi apparati. Tale upgrade, che sarà implementato nei primi mesi del 2017, ha dimostrato la scalabilità by design del sito: caratteristica, quest'ultima, fondamentale per soddisfare le esigenze nel tempo variabili delle PA socie, con investimenti mirati e correttamente dimensionati.

Inoltre, si è ultimata la realizzazione delle infrastrutture fisiche del DataCenter di Parma che inizierà ad erogare servizi IT nel 2017. Infine, per quanto riguarda il DataCenter di Ferrara, è iniziata l'esecuzione delle opere edili e l'installazione delle facility di DataCenter, che si completerà nella prima metà del 2017, ultimando così il progetto di realizzazione di una federazione di tre DataCenter regionali in grado di erogare servizi IT mission critical alle PA socie. La società iNebula, che si è aggiudicata il bando per la selezione del partner privato nel DataCenter regionale di Ravenna, compartecipando all'investimento, secondo il modello di collaborazione pubblico-privato definito per lo sviluppo dei DataCenter regionali, con Euro 250.000, ha formalmente preso possesso dell'area ad essa assegnata e ha iniziato le attività preparatorie per l'erogazione dei servizi ICT ai propri clienti.

LepidaSpA ha incrementato la diffusione dei servizi di DataCenter, ampliando il portafoglio di soluzioni e aumentando il numero di PA afferenti, garantendo al contempo i livelli di servizio previsti nei contratti. E' da segnalare il crescente interesse per le soluzioni di DataCenter da parte delle realtà che richiedono soluzioni di classe Enterprise, caratterizzate da alti livelli di affidabilità dei servizi ed elevate prestazioni, ovvero Aziende sanitarie e Comuni Capoluogo. L'offerta Infrastructure as a Service nei DataCenter Lepida rappresenta ad oggi lo stato dell'arte della tecnologia e come tale è in grado di rispondere ad ogni esigenza da parte della PA socie.

Sul fronte Lepida Enterprise, nel corso del 2016 LepidaSpA ha siglato un nuovo contratto di tipo Unlimited License Agreement (ULA) con Oracle. Tale accordo si è concluso dopo aver condotto una preliminare consultazione di mercato per verificare l'eventuale presenza di operatori, altri rispetto ad Oracle, in grado di fornire licenze di prodotti software Oracle in modalità Unlimited deployment (ovvero in grado di siglare un accordo di tipo ULA), nonché i relativi servizi di supporto tecnico di manutenzione, utilizzabili da parte di LepidaSpA e dai suoi Enti soci per una durata di 36 mesi. Nessun rivenditore Oracle ha dato la sua disponibilità a fornire i prodotti Oracle nelle modalità richieste e ciò ha consentito, data l'assenza di un mercato competitivo, di affidare la fornitura con procedura negoziata direttamente ad Oracle Italia. L'accordo è seguito ad una lunga negoziazione con Oracle che ha portato a ridurre il valore economico complessivo del contratto, rispetto al triennio precedente, pur ampliando il portafoglio dei prodotti inclusi e lasciando immutato il perimetro dei potenziali utilizzatori. La copertura economica dell'operazione ULA sta proseguendo in linea con le previsioni e si profila, entro i termini di validità del contratto (dicembre 2019), un sostanziale equilibrio tra costi e ricavi. Per gli Enti soci, a parità di condizioni economiche rispetto al triennio precedente a fronte di un incremento dei

listini medi Oracle del 15% per acquisti sui tradizionali canali di approvvigionamento, viene garantito il deploy illimitato dei prodotti previsti nell'accordo. Analogo accordo, anche se diverso nella forma, è stato realizzato con VMware, che consente a LepidaSpA di effettuare l'installazione illimitata del principale prodotto VMware oltre a disporre per quest'ultimo dei diritti di outsourcing, ovvero permette a LepidaSpA di rivenderlo come servizio o di concederne l'uso, senza oneri, agli Enti (circa 30) che hanno contribuito al successo dell'operazione.

Tra i servizi consolidati, va segnalata la maturità e la stabilità nella diffusione raggiunta da ConfERence, su cui vengono valutate con continuità ipotesi di aggiornamento tecnologico, e la decisa crescita di utilizzo di VideoNet. In tabella sono specificati anche gli indicatori delle altre iniziative su cui è attiva la divisione DataCenter&Cloud al 31.12.2016:

Utilizzo condizioni contratto PAH-ULA Oracle Num. Enti aderenti 78

VideoNet Num. operazioni (consultazioni real time e registrazioni) svolte da utenti 10.868

ConfERence Num. ore videoconferenze erogate 16.480

Servizi di DataCenter Num. Enti utilizzatori 73

Servizi di DataCenter Numero di core virtuali attivati 1.710

Servizi di DataCenter Quantità di spazio configurato su storage (TBytes) 600

Servizi di DataCenter Quantità di spazio configurato su storage archiviazione (TBytes) 400

Documento programmatico sulla sicurezza

Con la modifica di cui al d.l. 9 febbraio 2012, n. 5 è stata prevista la soppressione integrale del paragrafo dedicato all'adozione del documento programmatico sulla sicurezza.

Attività di Ricerca e Sviluppo

LepidaSpA svolge attività di Ricerca e Sviluppo ideando soluzioni per rispondere alle esigenze dei propri Soci e per garantire l'evoluzione di soluzioni esistenti. In tale contesto, le attività del 2016 sono state:

- Ideazione e realizzazione di un sistema di visualizzazione dei dati presenti nel catasto delle infrastrutture;
- Ideazione e realizzazione di un sistema per identificare possibili percorsi di disponibilità di fibre ottiche tra due punti della rete;
- Ideazione e realizzazione di sistemi per la gestione del voto elettronico;
- ideazione e realizzazione di sistemi per la misura del funzionamento della rete ERrete e per l'interfacciamento puntuale con il singolo terminale;
- ideazione e realizzazione di sistemi per la misura del traffico sulla rete Lepida rispetto alle principali direttrici interne ed esterne;
- ideazione e realizzazione di sistemi per la classificazione della tipologia di traffico presente sulla rete Lepida;
- ideazione e realizzazione di sistemi per la mappatura delle infrastrutture di rete, dalle scuole ai sistemi WiFi;

- Installazione e attivazione della sperimentazione del servizio di connettività WiFi per i treni regionali, con analisi del servizio e del suo utilizzo;
- Progettazione Europea per nuove proposte;
- Redazione di lavori scientifici relativi all'utilizzo di infrastrutture di LepidaSpA come elemento abilitante.

Principali dati economici, patrimoniali, finanziari

Si rinvia alle tabelle contenute nel testo integrale.

Investimenti

Gli investimenti realizzati nell'esercizio, riportati in termini quantitativi nella nota integrativa, sono principalmente relativi a:

1. ulteriori realizzazioni di nuovi rilegamenti/tratte di rete in fibra ottica anche funzionali al collegamento delle scuole;
2. ammodernamento rete Lepida e ERrete
3. Incrementi tecnologici dei Data Center di LepidaSpA
4. Acquisizione di licenze Oracle nella formulazione Unlimited License Agreement (ULA)
5. Acquisizione, mediante contratto Enterprise License Agreement ("ELA"), di soluzioni VMWare

Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti e parti correlate Società "in house providing"

La società è stata costituita "in house providing" dalla Regione Emilia Romagna, in data 1° Agosto 2007, con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento dell'infrastruttura, delle applicazioni e dei servizi. La società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia-Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività.

La società è inoltre assoggettata al controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Emilia-Romagna sulle proprie strutture organizzative d'intesa con il Comitato permanente di indirizzo e coordinamento con gli enti locali di cui alla Legge Regionale 11/2004.

La società non possiede partecipazioni né in società controllate né collegate.

Ciò premesso, con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che è stato stipulato con la Regione Emilia-Romagna, Ente controllante, un contratto di servizio annuale soggetto a periodiche revisioni in funzione della necessità di nuove iniziative.

Relativamente ai ricavi dell'esercizio la parte di cui al contratto di servizio con la Regione ha pesato per Euro 17.217.312,54. Si precisa inoltre, ai soli fini della trasparenza, che è stata riconosciuta al Direttore Generale, che ricopre anche il ruolo di Consigliere di Amministrazione, la componente variabile prevista dal contratto in essere con il Dirigente nella misura di Euro 39.024 lordi così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Azioni proprie

Risultano in portafoglio al 31.12.2016 n.28 azioni proprie.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio e prevedibile evoluzione dell'attività

Non risultano fatti significativi da rilevare dopo la chiusura dell'esercizio

Destinazione del risultato d'esercizio

LepidaSpA propone di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 con la seguente destinazione dell'utile d'esercizio: Utile d'esercizio al 31/12/2016 Euro 457.200
5% a riserva legale Euro 22.860 - Residuo a riserva straordinaria Euro 434.340

3) CONSORZIO PROGRAMMA ENERGIA

Si riporta l'estratto della Nota Integrativa del Consorzio Programma Energia con sede a Modena, rinviando per ulteriori approfondimenti al sito del consorzio:

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile. Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia una perdita di esercizio di euro 84 contro una perdita di euro 5 dell'esercizio precedente.

L'esercizio di riferimento del bilancio non è stato caratterizzato da fatti particolari da segnalare in tale sede.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.



Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti

positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria. L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata. L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

4) FORMODENA

Si riporta un estratto della Nota Integrativa di Formodena, soc. cons. a r.l. con sede a Modena, rinviando per gli approfondimenti al testo integrale pubblicato sul sito della società:

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile,

nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo. Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente. La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio; tale criterio è facoltativo per i Bilanci redatti in forma abbreviata;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analogia informativa nella Nota integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

Al sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.



I prospetti e i relativi commenti contenuti nella presente Nota integrativa si riferiscono ai dati dell'esercizio precedente già adattati come specificato nel seguito.

Nel Bilancio dell'esercizio precedente sono state pertanto apportate le seguenti riclassificazioni:

- i Conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale sono stati eliminati;
- i Proventi straordinari e gli Oneri straordinari sono stati riclassificati come analiticamente dettagliato in nota.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi: la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato; sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio; sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria; si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura; gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate (vedi testo integrale), tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Con riferimento alle prescrizioni previste dal punto 5) dell'art. 2426, si informa che la Società statutariamente non distribuisce dividendi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione. Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate (vedi testo integrale), in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

In deroga ai criteri sopra illustrati le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento, sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'art. 2426, punto 12 del Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono nella partecipazione in Arifel ed il valore indicato corrisponde al costo di acquisizione. Si precisa che tale partecipazione è detenuta in misura non significativa e comunque tale da non poter essere considerata controllata o collegata.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse di durata pluriennale e sono valutati sulla base dei costi sostenuti in relazione allo stato avanzamento lavori. Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide



Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Non rilevano per l'esercizio in corso.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti nell'esercizio in corso.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare: i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori; i costi sono contabilizzati con il principio della competenza; i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo che per l'esercizio in corso non sono presenti né imposte differite né imposte anticipate.

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio

Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio

Si dà evidenza che in data 29/12/2016 la Società ha provveduto ad adeguare lo Statuto in ottemperanza alle disposizioni previste dalla "Legge Madia" di cui al D.Lgs. 175/2016 in materia di Società partecipate. Inoltre a far data dal 15/06/2016 la Società ha optato per l'applicazione della contabilità separata ai fini IVA di cui all'art. 36 del Dpr 633/1972 attivando il secondo codice di attività, classificazione ATECO 70.22.09, altra attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

totale utile 3.459 euro - a nuovo 3.459 euro.

Allegati





RILEVAZIONE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

Servizio Sanitario Regionale
EMILIA-ROMAGNA

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 DPCM 22 settembre 2014

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

1. Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs. n. 231/2002

€ 73.562.808,62

2. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

17,82 giorni

In base al DPCM 22-9-2014, art.9, questa Azienda ha calcolato l'indicatore come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Il calcolo è stato effettuato **su tutti i fornitori di beni e servizi con l'esclusione delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale.**

3. Descrizione delle misure adottate per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

La situazione dei pagamenti al 31/12/2016 evidenzia un tempo medio di pagamento di poco superiore ai 60 giorni dalla data del ricevimento della fattura, in diminuzione rispetto al 31/12/2015 (il cui indicatore annuale di tempestività era pari a 22,75 giorni). L'andamento trimestrale dell'esercizio ha evidenziato un miglioramento progressivo, che si è concretizzato in particolare a partire dal secondo semestre: l'indicatore trimestrale del 3° trimestre 2016, infatti, è stato di 0,06 giorni e quello del 4° trimestre di -14,34 giorni.

La principale ragione del ritardo nel tempestivo saldo delle transazioni commerciali è da identificarsi in temporanei periodi di insufficiente liquidità e nell'anticipazione di importanti risarcimenti assicurativi. L'Azienda è ricorsa all'anticipazione di tesoreria, utilizzandola pienamente nei limiti di legge ed ha costantemente proceduto al recupero dei crediti, sia attraverso la pratica legale, sia attraverso l'intervento degli agenti di Riscossione competenti nelle diverse aree territoriali.

Il Direttore del Servizio Bilancio e Finanze
Monica Gualmini

il Direttore Generale
Ivan Trenti



codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	47.639.754,02	41.396.232,53	50.925.525,08
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	45.529.323,19	41.386.232,53	44.960.137,21
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	44.170.823,19	41.386.232,53	40.774.773,69
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.358.500,00		4.185.363,52
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	149.420,00	10.000,00	383.749,06
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	149.420,00	-	88.248,76
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	50.000,00		88.248,76
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	99.420,00		
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)	-	-	293.000,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			293.000,00
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)	-	10.000,00	2.500,30
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (sperimentazioni da enti pubblici)		10.000,00	2.500,30
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	1.961.010,83	-	735.226,44
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente			
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.961.010,83		735.226,44
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	4.846.412,37
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 4.008.305,51	- 1.000.000,00	- 8.488.074,83
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 4.008.305,51	- 1.000.000,00	- 3.495.115,75
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			- 4.992.959,08
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.473.046,02	-	1.834.157,12

AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	79.793,18		
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	551.416,67		765.196,43
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	841.836,17		1.068.960,69
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	205.278.042,38	205.260.036,72	206.135.516,00
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	195.960.007,74	196.059.036,72	196.580.637,09
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	175.937.392,03	176.687.230,72	176.504.248,67
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	117.439.816,26	117.700.657,33	117.716.379,08
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	44.039.373,82	44.501.228,31	44.540.393,89
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7.871.196,24	7.945.268,91	7.873.888,82
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali			
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	6.587.005,71	6.540.076,17	6.373.586,88
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.272.405,01	1.000.000,00	971.559,71
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	18.750.210,70	18.371.806,00	19.104.828,71
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	14.358.044,00	14.108.000,00	14.875.403,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.594.400,04	3.175.000,00	3.362.348,89
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	780.154,00	1.063.806,00	844.125,82
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione			
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	17.612,66	25.000,00	22.951,00
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			

AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		25.000,00	22.951,00
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.693.501,32	2.901.000,00	3.109.792,50
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	6.624.533,32	6.300.000,00	6.445.086,41
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.729.487,72	1.550.000,00	1.603.680,67
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.895.045,60	4.750.000,00	4.841.405,74
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.455.497,37	5.980.630,05	4.536.542,56
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	129.381,77	95.000,00	169.474,82
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.437.125,60	-	-
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	1.437.125,60		
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.469.371,45	1.844.730,05	1.991.453,75
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	270.122,20	110.212,00	258.628,35
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	341.922,51	733.662,25	733.142,15
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	857.326,74	1.000.855,80	999.683,25
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.421.529,01	1.469.700,00	1.422.672,69
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	168.648,28	279.700,00	203.748,08
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.252.880,73	1.190.000,00	1.218.924,61

AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	998.089,54	2.571.200,00	952.941,30
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	1.695.000,00	-
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		1.695.000,00	
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	998.089,54	876.200,00	952.941,30
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.848.529,99	3.250.000,00	3.254.997,79
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.417.889,16	2.925.000,00	2.929.586,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	430.640,83	325.000,00	325.411,79
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.480.477,64	5.628.400,00	6.342.406,51
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.921.102,86		1.740.708,63
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.065.180,76	2.590.000,00	1.269.806,91
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	1.837.000,00	1.837.316,15
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	901.403,76	731.400,00	640.400,20
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	294.064,97		224.289,60
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	461.409,14	470.000,00	629.885,02
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	197.422,91	111.000,00	184.781,82
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	9.000,00	10.000,00	7.788,23
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	89.428,61	51.000,00	55.045,90
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	98.994,30	50.000,00	121.947,69
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	266.364.464,82	260.626.299,30	264.725.852,05
BA0000	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 60.574.022,07	- 59.261.176,45	- 58.822.153,01
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 59.406.180,66	- 58.093.676,45	- 57.629.959,54
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 1.311.403,47	- 5.366.353,32	- 3.320.314,99
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 900.746,55	- 5.260.353,32	- 2.818.083,10
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 410.656,92	- 106.000,00	- 502.231,89
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 4.708.656,05	- 3.390.837,33	- 3.739.618,49
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	- 14.338,00	- 14.802,00	- 25.195,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 4.694.318,05	- 3.376.035,33	- 3.714.423,49
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 21.181.522,52	- 17.538.786,88	- 18.827.810,83

BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 12.457.670,88	- 10.348.183,97	- 10.159.922,51
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 1.422.890,68	- 1.496.182,00	- 1.495.695,78
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 7.300.960,96	- 5.694.420,91	- 7.172.192,54
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	- 963,63	- 7.994,51	- 2.953,82
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 45.160,00	- 52.152,14	- 51.079,86
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 878.638,89	- 1.060.000,00	- 1.099.378,19
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 861.397,78	- 786.558,94	- 847.814,39
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 30.418.438,32	- 29.890.993,33	- 29.740.988,97
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.167.841,41	- 1.167.500,00	- 1.192.193,47
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	- 13.554,44	- 12.000,00	- 10.746,89
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 436.239,85	- 400.000,00	- 418.148,73
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 868,97	- 1.500,00	- 3.011,19
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 439.067,64	- 466.000,00	- 475.377,15
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	- 198.679,67	- 204.000,00	- 200.926,76
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 79.430,84	- 84.000,00	- 83.982,75
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 49.494.531,77	- 51.049.822,36	- 53.510.376,80
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 22.421.397,80	- 22.371.093,40	- 22.514.144,85
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base		-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione		-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG			
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS			
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale			
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione			
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	- 1.475.094,76	- 1.381.026,35	- 1.410.497,28
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 1.396.832,35	- 1.331.026,35	- 1.374.227,66
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	- 78.262,41	- 50.000,00	- 36.269,62
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI			
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato		-	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			

BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)				
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)				
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)				
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato				
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica			-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)				
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato				
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	169.506,40	-	155.813,99
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	137.472,06	-	120.813,99
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	32.034,34	-	35.000,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato				-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)				
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)				
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)				

BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)			
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra-regionale)			
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione		-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
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	-	349.627,53	- 366.000,00 - 350.815,97
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	349.627,53	- 366.000,00 - 350.815,97
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
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 (intra-regionale)			
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extra-regionale)			
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-regionale)	-	4.758.774,15	- 4.750.000,00 - 4.708.929,74
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area ospedaliera	-	1.161.080,80	- 1.150.000,00 - 1.111.054,09
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area specialistica	-	3.597.693,35	- 3.600.000,00 - 3.597.875,65
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area sanità pubblica			
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)			
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - 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 intra-regionale - Altro			
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	800.907,67	- 133.000,00 - 410.000,34
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	412.101,64	- 133.000,00 - 253.050,34
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	- 388.806,03	-	- 156.950,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 10.379.678,21	- 9.737.720,18	- 10.429.631,95
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 178.781,85	- 416.395,91	- 429.110,38
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	- 81.484,56	- 45.000,00	- 57.833,90
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 9.993.251,96	- 9.192.350,00	- 9.913.006,91
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	- 17.449,80	- 20.000,00	- 16.629,60
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	- 1.097.230,87	- 1.259.000,00	- 1.302.314,35
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	- 51.569,56	- 50.000,00	- 49.647,36
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	- 4.944.607,71	- 5.003.350,00	- 5.118.624,72
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	- 436.358,82	- 240.000,00	- 244.746,92
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	- 3.446.035,20	- 2.620.000,00	- 3.181.043,96
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 126.159,84	- 83.974,27	- 29.680,76
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 59.801,16	- 38.576,17	- 29.680,76
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		- 45.398,10	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	- 66.358,68		
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 4.487.809,08	- 5.847.532,88	- 5.029.851,73
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 1.521.291,67	- 1.222.532,88	- 658.762,88
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	- 522.645,84	- 475.000,00	- 241.560,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	- 224,84		
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	- 2.443.646,73	- 4.150.000,00	- 4.129.528,85
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	- 27.073.133,97	- 28.678.728,96	- 30.996.231,95
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 26.290.397,18	- 27.837.219,82	- 30.168.011,77
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	- 3.216.172,45	- 3.365.400,00	- 3.336.152,76
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	- 4.150.117,85	- 4.294.000,00	- 4.214.565,12
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	- 4.483.596,56	- 4.798.200,00	- 4.555.802,61
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento			
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 1.295.019,18	- 1.110.000,00	- 1.120.294,96
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 880.285,39	- 840.000,00	- 814.575,29
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 981.899,78	- 1.015.000,00	- 1.229.406,68

BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 125.629,26	- 150.000,00	- 121.949,48
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 4.155.653,12	- 3.640.800,00	- 4.358.000,57
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 1.942.652,13	- 2.902.109,00	- 1.671.757,42
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 221.175,63	- 222.500,00	- 3.151.532,64
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	- 36.396,81		- 2.965.238,99
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	- 184.778,82	- 222.500,00	- 186.293,65
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 4.838.195,83	- 5.499.210,82	- 5.593.974,24
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 1.461.088,05	- 1.600.227,46	- 2.165.294,29
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- 3.572,00	- 3.000,00	- 3.000,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	- 3.373.535,78	- 3.895.983,36	- 3.425.679,95
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 475.909,38	- 471.509,14	- 494.937,23
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 17.119,51	- 5.682,14	- 5.682,14
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- 85.175,60	- 75.000,00	- 66.119,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 311.628,74	- 376.650,00	- 400.352,38
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 14.994,54	- 57.400,00	- 67.715,84
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 5.332,00	- 32.000,00	- 32.400,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	- 6.136,69	- 6.650,00	- 6.136,69
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria			
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	- 285.165,51	- 280.600,00	- 294.099,85
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 61.985,53	- 14.177,00	- 22.783,71
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 61.985,53	- 14.177,00	- 22.783,71
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)	- 306.827,41	- 370.000,00	- 333.282,95
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 306.827,41	- 370.000,00	- 333.282,95
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 10.801.984,58	- 10.844.300,00	- 11.153.812,79
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 4.977.869,86	- 5.010.400,00	- 5.332.732,71
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari			
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 5.262.560,60	- 5.300.000,00	- 5.208.851,52
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 8.207,30	- 9.000,00	- 3.860,88
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 553.346,82	- 524.900,00	- 602.501,21
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	- 5.866,47
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 2.643.995,77	- 2.324.100,00	- 2.402.081,96

BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 60.251,12	- 80.000,00	- 111.439,06
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 2.583.744,65	- 2.244.100,00	- 2.290.642,90
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 2.093.704,43	- 1.725.000,00	- 1.695.913,50
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 490.040,22	- 519.100,00	- 594.729,40
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing		-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria			
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA2080	Totale Costo del personale	- 111.411.395,35	- 112.047.000,49	- 111.171.361,81
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 90.556.404,04	- 91.246.485,00	- 89.990.502,69
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 37.827.368,50	- 38.081.808,00	- 37.707.614,16
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 34.338.922,83	- 34.415.840,00	- 34.193.649,63
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	- 31.906.483,19	- 32.115.840,00	- 31.958.339,67
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 2.432.439,64	- 2.300.000,00	- 2.235.309,96
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 3.488.445,67	- 3.665.968,00	- 3.513.964,53
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	- 3.299.312,53	- 3.517.968,00	- 3.369.109,25
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 189.133,14	- 148.000,00	- 144.855,28
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 52.729.035,54	- 53.164.677,00	- 52.282.888,53
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	- 47.615.965,59	- 47.025.677,00	- 46.852.393,37
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 5.113.069,95	- 6.139.000,00	- 5.430.495,16
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 697.051,72	- 575.000,00	- 619.385,07
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 697.051,72	- 575.000,00	- 619.385,07
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	- 576.013,96	- 575.000,00	- 570.036,69
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- 121.037,76		- 49.348,38
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale		-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	- 11.581.332,61	- 11.727.453,49	- 11.793.999,72
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 252.875,07	- 286.500,49	- 270.152,65
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 174.157,66	- 201.000,00	- 191.704,12
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	- 78.717,41	- 85.500,49	- 78.448,53
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 11.328.457,54	- 11.440.953,00	- 11.523.847,07
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 10.067.853,78	- 10.345.953,00	- 10.448.831,83

BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	1.260.603,76	-	1.095.000,00	-	1.075.015,24
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro						
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	8.576.606,98	-	8.498.062,00	-	8.767.474,33
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	1.146.001,09	-	1.048.062,00	-	1.122.793,76
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	1.146.001,09	-	1.048.062,00	-	1.122.793,76
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	-	7.430.605,89	-	7.450.000,00	-	7.644.680,57
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	7.430.605,89	-	7.450.000,00	-	7.644.680,57
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato						
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro						
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	1.395.871,63	-	1.448.400,00	-	1.449.729,56
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	591.259,30	-	510.000,00	-	465.923,39
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	616,40	-	50.000,00	-	74.981,68
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	803.995,93	-	888.400,00	-	908.824,49
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	499.880,19	-	641.400,00	-	635.119,97
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	304.115,74	-	247.000,00	-	273.704,52
BA2560	Totale Ammortamenti	-	11.413.156,74	-	10.574.000,00	-	11.626.658,81
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	263.107,12	-	213.000,00	-	283.880,47
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	11.150.049,62	-	10.361.000,00	-	11.342.778,34
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	7.171.780,92	-	6.935.000,00	-	7.046.429,08
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)						
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	7.171.780,92	-	6.935.000,00	-	7.046.429,08
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	3.978.268,70	-	3.426.000,00	-	4.296.349,26
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	306.001,00	-	350.000,00	-	475.287,69
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali						
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	306.001,00	-	350.000,00	-	475.287,69
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze		11.130,86	-	200.000,00	-	740.597,94
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	28.662,94	-	200.000,00	-	710.706,05
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie		39.793,80				29.891,89
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-	10.407.361,06	-	3.745.000,00	-	5.346.240,49
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	6.846.847,38	-	2.875.000,00	-	2.686.242,71
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali			-	50.000,00		
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	323.326,08	-	50.000,00	-	248.000,00
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato						
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	2.004.000,00	-	2.000.000,00	-	167.000,00
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	4.519.521,30	-	775.000,00	-	2.271.242,71
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	12.266,78	-	15.000,00	-	12.266,80
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	1.854.930,78	-	-	-	974.246,79

BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	42.310,00		
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	93.445,00		- 370.902,50
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	1.719.175,78		- 603.344,29
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	1.693.316,12	- 855.000,00	- 1.673.484,19
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	229.426,22	- 250.000,00	- 755.297,45
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	-	136.774,60		
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	22.105,19		
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	285.805,67		
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	1.019.204,44	- 605.000,00	- 918.186,74
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-	258.437.189,11	- 251.843.799,30	- 256.698.300,86
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi		1,23	-	46,52
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		1,23		30,89
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari				15,63
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi				
CA0050	C.2) Altri proventi		980,84	-	250,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		250,00		###
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti				
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		730,84		
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	945.364,26	- 1.140.000,00	- 1.153.120,10
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	101.244,47	- 140.000,00	- 180.140,64
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	785.329,85	- 900.000,00	- 921.862,87
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	58.789,94	- 100.000,00	- 51.116,59
CA0150	C.4) Altri oneri	-	32.749,21	- 15.000,00	- 19.813,99
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	32.749,21	- 15.000,00	- 19.581,54
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi				- 232,45
BZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	977.131,40	- 1.155.000,00	- 1.172.637,57
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	D.1) Rivalutazioni				
DA0020	D.2) Svalutazioni				
BZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)			-	-
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari				

EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.459.128,79	50.000,00	1.705.210,27
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	3.000,00		54.267,67
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.456.128,79	50.000,00	1.650.942,60
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	221.646,96	50.000,00	274.926,35
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.073.618,63	-	1.277.246,74
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	233.762,77		489.194,55
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	839.855,86	-	788.052,19
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	839.855,86		788.052,19
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.160.863,20	-	98.769,51
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	171.433,29		
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	989.429,91	-	98.769,51
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	93.463,25		
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	6.462,00		4.013,35
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	889.504,66		94.756,16
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 1.669.168,21	-	- 885.239,66
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- 30.082,31	-	- 8.358,69
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 1.639.085,90	-	- 876.880,97
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	- 880.688,76	-	- 605.307,67
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 11.580,00	-	- 43.679,39
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			- 431,35
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 11.580,00	-	- 43.248,04
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 869.108,76	-	- 561.628,28
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	-	183.282,20	-	-	361.318,19	
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica				-	74.050,32	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica				-	8.116,36	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto				-	279.151,51	
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	-	141.896,30				
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	543.930,26		-	200.310,09	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	758.397,14		-	271.573,30	
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	89.221,94		-	270.999,15	
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	669.175,20		-	574,15	
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	-	4.622,00		-	4,00	
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	-	664.553,20		-	570,15	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari						
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		789.960,58	50.000,00		819.970,61	
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		7.740.104,89	7.677.500,00		7.674.884,23	
YA0000	Imposte e tasse						
YA0010	Y.1) IRAP	-	7.603.250,30	-	7.547.500,00	-	7.531.796,02
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	7.335.803,36	-	7.252.500,00	-	7.246.227,69
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	67.530,99	-	85.000,00	-	77.713,58
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	199.915,95	-	210.000,00	-	207.854,75
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale						
YA0060	Y.2) IRES	-	120.000,00	-	130.000,00	-	130.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	120.000,00	-	130.000,00	-	130.000,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale						
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)						
Z9999	Totale imposte e tasse	-	7.723.250,30	-	7.677.500,00	-	7.661.796,02
Z9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		16.854,59	-	0,00		13.088,21

Codice Ministeriale	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio			Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo ammin.	Ammortamenti	Sopravvenienze/nsussistenze	Altri costi	Totale	
	Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari									
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro														
10100														
10200														
10300														
10400														
10500														
10600														
19999														
Assistenza distrettuale														
20100														
20201														
20201														
20202														
20300														
20401														
20401	1.153												1.153	
20402														
20402	1.153												1.153	
20500														
20601	12.364	263	416	3.215	10.349	23.220	159	1.848	2.603	2.850	463	2.985	60.735	
20601	6.485	192	273	2.198	6.260	13.846	96	1.049	1.524	1.755	206	1.764	35.648	
20602	4.117	39	74	637	1.833	4.783	33	473	548	417	194	631	13.780	
20603	1.761	32	68	380	2.256	4.591	31	327	531	677	63	589	11.307	
20700														
20801														
20801														
20802														
20803														
20804														
20805														
20806														
20807														
20808														
20901														
20901														
20902														
20903														
20904														
20905														
20906														
21001	74	4	7	12	193	449	3	80	29	33	6	60	947	
21001														
21002														
21003														
21004														
21005														
21006	74	4	7	12	193	449	3	80	29	33	6	60	947	
21100														
29999	13.591	267	422	3.227	10.542	23.669	162	1.928	2.632	2.882	469	3.045	62.835	
Assistenza ospedaliera														
30100	439	55	69	232	1.570	4.110	31	930	360	841	56	586	9.278	
30201	37.491	720	1.161	6.211	25.950	69.591	470	7.983	4.973	7.162	833	8.940	171.486	
30201	12.304	101	135	1.099	2.547	7.083	48	620	620	744	91	902	26.294	
30202	25.187	619	1.026	5.112	23.403	62.509	423	7.363	4.354	6.418	742	8.038	145.192	
30300														
30400	211	23	38	72	562	1.057	9	384	79	93	14	165	2.706	
30500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30600	6.703	39	61	1.130	1.166	3.251	22	232	437	314	61	426	13.781	
30700	1.000	24	243	161	540	1.347	9	125	97	121	18	170	3.856	
39999	45.844	861	1.572	7.805	29.728	79.356	541	9.654	5.945	8.531	983	10.287	201.107	
49999	TOTALE	59.435	1.128	1.994	11.032	40.269	103.025	703	11.582	8.577	11.413	1.452	13.332	263.942

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO EMR)
 allegato al PG/2017/033493 del 05/05/2017 11:03:19



MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	80
ASLIAO	904

OGGETTO DELLE RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2016

	Macrovoce economiche	Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	Allegato 1													
A1101	Formazione del personale	5	2	0	209	91	1.341	0	126	308	23	11	4	2.118
A1102	Sistemi informativi e statistici	1	27	0	7	943	361	0	150	3.421	5	40	0	4.954
A1103	Altri oneri di gestione	1.471	153	1.157	1.523	17.940	8.934	697	3.034	1.857	6.665	754	13.296	57.481
A1999	Totale	1.476	181	1.157	1.738	18.974	10.636	697	3.311	5.586	6.693	804	13.300	64.553

Allegato 2 – Mobilità intra-regionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	--attiva	
A2102	--passiva	
per assistenza distrettuale: sanitaria di base		
A2201	--attiva	
A2202	--passiva	
per assistenza distrettuale: farmaceutica		
A2203	--attiva	7.871
A2204	--passiva	
per assistenza distrettuale: specialistica		
A2205	--attiva	45.920
A2206	--passiva	1.427
per assistenza distrettuale: termale		
A2207	--attiva	
A2208	--passiva	
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	
A2210	--passiva	
per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare		
A2211	--attiva	
A2212	--passiva	
per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale		
A2213	--attiva	
A2214	--passiva	
per assistenza distrettuale: territoriale residenziale		
A2215	--attiva	26
A2216	--passiva	
per assistenza distrettuale: proteica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	122.525
A2302	--passiva	222

Allegato 3 – Mobilità inter-regionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101	--attiva	
A3102	--passiva	
per assistenza distrettuale: sanitaria di base		
A3201	--attiva	
A3202	--passiva	
per assistenza distrettuale: farmaceutica		
A3203	--attiva	780
A3204	--passiva	
per assistenza distrettuale: specialistica		
A3205	--attiva	3.594
A3206	--passiva	78
per assistenza distrettuale: termale		
A3207	--attiva	
A3208	--passiva	
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	
A3210	--passiva	
per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare		
A3211	--attiva	
A3212	--passiva	
per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale		
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
per assistenza distrettuale: territoriale residenziale		
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
per assistenza distrettuale: proteica		
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attiva	14.358
A3302	--passiva	32

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

Allegato 4 – Detenuti		
A4201	Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4202	Assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	Assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	0

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza		
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001		
A5001	Chirurgia estetica	
A5002	Circoncisione rituale maschile	

Allegato 6 – Stranieri irregolari		
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	

A5003	Medicine non convenzionali	
A5004	Vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	Certificazioni mediche	
A5006	Prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), es	
A5007	Prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mes	
Altre prestazioni escluse dai LEA		
A5108	Assegno di cura	
A5109	Contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	Ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	Prodotti aptoteici	
A5112	Prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	Farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	Rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	Prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	Altro	
A5999	TOTALE	



	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Pers. ruolo sanitario	Pers. ruolo profess.	Pers. ruolo tecnico	Pers. ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	serv. san. per erog. prestazioni	servizi non sanitari								
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
Igiene e sanità pubblica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sanità pubblica veterinaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attività di prevenzione rivolta alla persona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servizio medico legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ASS. SAN. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Assistenza distrettuale													
Guardia medica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medicina generale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medicina generica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pediatria di libera scelta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emergenza sanitaria territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza farmaceutica	2.233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.233
assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	2.233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.233
Assistenza integrativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza specialistica	11.435	288	378	2.759	10.412	20.236	136	1.929	2.649	2.741	147	1.785	54.895
Attività clinica	6.618	209	235	1.052	6.242	11.607	79	1.065	1.540	1.663	90	1.019	31.419
Attività di laboratorio	3.042	42	77	1.327	1.939	4.550	30	511	576	415	39	409	12.957
Attività di diagnostica strumentale e per immagini	1.775	37	66	380	2.231	4.079	27	353	533	663	18	357	10.519
Assistenza protesica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza programmata a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza alle donne, famiglia, coppie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale residenziale	80	5	7	20	210	437	3	100	32	34	2	41	971
Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	80	5	7	20	210	437	3	100	32	34	2	41	971
Assistenza idrotermale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	13.748	293	385	2.779	10.622	20.673	139	2.029	2.681	2.775	149	1.826	58.099

Assistenza ospedaliera													
Attività di pronto soccorso	456	56	77	256	1.790	4.231	31	1.036	388	871	27	406	9.625
Ass. ospedaliera per acuti	36.769	784	1.192	5.545	29.464	70.951	463	8.638	5.574	7.439	282	6.128	173.229
in Day Hospital e Day Surgery	11.719	93	126	1.028	2.758	6.930	45	551	645	745	32	586	25.258
in degenza ordinaria	25.050	691	1.066	4.517	26.706	64.021	418	8.087	4.929	6.694	250	5.542	147.971
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	211	26	30	90	628	1.118	9	417	92	101	4	117	2.843
Ass. ospedaliera per riabilitazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emocomponenti e servizi trasfusionali	6.044	44	61	1.781	1.198	3.092	21	274	465	315	43	278	13.616
Trapianto organi e tessuti	1.112	20	190	632	513	1.290	9	152	131	125	11	113	4.298
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	44.592	930	1.550	8.304	33.953	80.682	533	10.517	6.650	8.851	367	7.042	203.611
TOTALE	58.340	1.223	1.935	11.083	44.215	101.355	672	12.546	9.331	11.626	516	8.868	261.710

Verifica--> - 4.706

ALP e Variaz. Rim. beni in corso di lav., semilav., prod. Finiti e attività in corso

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLE RILEVAZIONE			
REGIONE	80	ASLIAO	904	CONSUNTIVO ANNO	2015		

	Macro voci economiche	Sanitari	Non sanitari	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze e / insussistenze	Altri costi	Totale
	Allegato 1												
A1101	Formazione del personale	5	2	251	121	1.579		86	316	23	7	5	2.395
A1102	Sistemi informativi e statistici	1	13	12	541	339		128	3.076	4	15	230	4.357
A1103	Altri oneri di gestione	2.363	263	4.122	22.663	5.286	622	2.664	2.226	6.791	68	8.589	55.658
A1999	Totale	2.369	277	4.385	23.326	7.203	622	2.878	5.618	6.818	89	8.825	62.410

Allegato 2 – Mobilità intra-regionale			
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro			
A2101	--attiva		
A2102	--passiva		
per assistenza distrettuale: sanitaria di base			
A2201	--attiva		
A2202	--passiva		
per assistenza distrettuale: farmaceutica			
A2203	--attiva		7.874
A2204	--passiva		
per assistenza distrettuale: specialistica			
A2205	--attiva		46.386
A2206	--passiva		1.466
per assistenza distrettuale: termale			
A2207	--attiva		
A2208	--passiva		
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria			
A2209	--attiva		
A2210	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare			
A2211	--attiva		
A2212	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale			
A2213	--attiva		
A2214	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale residenziale			
A2215	--attiva		26
A2216	--passiva		
per assistenza distrettuale: proteica			
A2217	--attiva		
A2218	--passiva		
per assistenza ospedaliera			
A2301	--attiva		122.654
A2302	--passiva		374

Allegato 3 – Mobilità inter-regionale			
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro			
A3101	--attiva		
A3102	--passiva		
per assistenza distrettuale: sanitaria di base			
A3201	--attiva		
A3202	--passiva		
per assistenza distrettuale: farmaceutica			
A3203	--attiva		844
A3204	--passiva		
per assistenza distrettuale: specialistica			
A3205	--attiva		3.362
A3206	--passiva		36
per assistenza distrettuale: termale			
A3207	--attiva		
A3208	--passiva		
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria			
A3209	--attiva		
A3210	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare			
A3211	--attiva		
A3212	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale			
A3213	--attiva		
A3214	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale residenziale			
A3215	--attiva		
A3216	--passiva		
per assistenza distrettuale: proteica			
A3217	--attiva		
A3218	--passiva		
per assistenza ospedaliera			
A3301	--attiva		14.875
A3302	--passiva		48

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

Allegato 4 – Detenuti			
A4201	Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti		
A4202	Assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti		
A4203	Assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti		0

Allegato 6 – Stranieri irregolari			
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari		
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari		
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari		

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza			
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001			
A5001	Chirurgia estetica		
A5002	Circoncisione rituale maschile		
A5003	Medicine non convenzionali		
A5004	Vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero		
A5005	Certificazioni mediche		
A5006	Prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)		
A5007	Prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)		
Altre prestazioni escluse dai LEA			
A5108	Assegno di cura		
A5109	Contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN		
A5110	Ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione		
A5111	Prodotti aproteici		
A5112	Prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali		
A5113	Farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare		
A5114	Rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure		
A5115	Prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra		
A5199	Altro		
A5999	TOTALE		

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO EMR)
allegato al PG/2017/0334973 del 05/11/2017



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2016

In data 04/05/2017 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2016.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Aurelio Casamenti, Presidente in rappresentanza della Regione

Graziano Poppi, Componente in rappresentanza dell'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia

Salvatore Sebastiano Vizzini, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze - ASSENTE GIUSTIFICATO.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 65

del 28/04/2017, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 28/04/2017

con nota prot. n. mail del 28/04/2017 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 16.854,59 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 3.766,38, pari al 28,8 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2016, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Differenza
Immobilizzazioni	€ 215.609.503,00	€ 211.194.441,00	€ -4.415.062,00
Attivo circolante	€ 118.818.459,00	€ 117.086.126,00	€ -1.732.333,00
Ratei e risconti	€ 126.568,00	€ 29.370,00	€ -97.198,00
Totale attivo	€ 334.554.530,00	€ 328.309.937,00	€ -6.244.593,00
Patrimonio netto	€ 158.327.697,00	€ 168.822.778,00	€ 10.495.081,00
Fondi	€ 13.115.209,00	€ 15.734.795,00	€ 2.619.586,00
T.F.R.	€ 209.585,00	€ 221.852,00	€ 12.267,00
Debiti	€ 161.059.034,00	€ 141.347.137,00	€ -19.711.897,00
Ratei e risconti	€ 1.843.005,00	€ 2.183.375,00	€ 340.370,00
Totale passivo	€ 334.554.530,00	€ 328.309.937,00	€ -6.244.593,00
Conti d'ordine	€ 2.266.431,00	€ 2.013.224,00	€ -253.207,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2015)	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 264.725.852,00	€ 266.364.465,00	€ 1.638.613,00
Costo della produzione	€ 256.698.301,00	€ 258.437.189,00	€ 1.738.888,00
Differenza	€ 8.027.551,00	€ 7.927.276,00	€ -100.275,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -1.172.637,00	€ -977.131,00	€ 195.506,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 819.970,00	€ 789.960,00	€ -30.010,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.674.884,00	€ 7.740.105,00	€ 65.221,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.661.796,00	€ 7.723.250,00	€ 61.454,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 13.088,00	€ 16.855,00	€ 3.767,00



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2016 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2016)	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 260.626.300,00	€ 266.364.465,00	€ 5.738.165,00
Costo della produzione	€ 251.843.799,00	€ 258.437.189,00	€ 6.593.390,00
Differenza	€ 8.782.501,00	€ 7.927.276,00	€ -855.225,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -1.155.000,00	€ -977.131,00	€ 177.869,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 50.000,00	€ 789.960,00	€ 739.960,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.677.501,00	€ 7.740.105,00	€ 62.604,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.677.501,00	€ 7.723.250,00	€ 45.749,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 16.855,00	€ 16.855,00

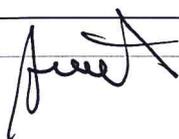
Patrimonio netto	€ 168.822.778,00
Fondo di dotazione	€ 710.329,00
Finanziamenti per investimenti	€ 163.808.966,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 6.978.968,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 1.035.463,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -3.727.803,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 16.855,00

L'utile di € 16.855,00

1) Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2016

2) Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

Bilancio di esercizio



3) Non vengono determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali



Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

che non sono stati capitalizzati costi di ricerca e di sviluppo, di impianto e di ampliamento.

L'analisi delle immobilizzazioni immateriali, effettuata nella riunione del 12 aprile 2016, ha evidenziato la capitalizzazione tra le Immobilizzazioni Immateriali di costi per acquisto di software e di costi per progettazione e manutenzione straordinaria su beni

di colli ferroviari.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo

con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Sono iscritti al costo d'acquisto.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Le rimanenze di materie prime, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state valorizzate, come si evince dalla Nota Integrativa, utilizzando il criterio previsto dall'art. 50 comma 1, lett. c) della L.R. 50/94, ovvero quello del costo medio ponderato continuo dell'esercizio, raggruppato per singole categorie omogenee di beni, con l'eccezione dello strumentario chirurgico per il quale si è utilizzato il prezzo di acquisto.

La valorizzazione delle giacenze di emocomponenti è stata effettuata secondo le tariffe di cui al Testo Unico di mobilità sanitaria interregionale 2016.

Per quanto riguarda le scorte di reparto, sono valorizzate al loro costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Complessivamente i crediti sono passati dai 108.475.327,00 euro del 2015 ai 104.980.716,00 euro del 2016, con una diminuzione di 3.494.611,00 euro. La loro composizione, la durata e la suddivisione per anno di formazione sono dettagliatamente riportati in Nota Integrativa.

Il rischio di insolvenza è coperto dai fondi di svalutazione, calcolati applicando le indicazioni contenute nella Linea Guida Regionale "I Fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto", emanata nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda sta partecipando, così come evidenziato anche in Nota Integrativa. Non ci risultano motivi che ci inducano a ritenere tali accantonamenti non congrui. Anche per l'anno 2016, l'Azienda ha continuato ad effettuare riconciliazioni annuali sia con la Regione, sia con tutte le Aziende Sanitarie dell'Emilia-Romagna e con l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia.

L'Azienda procede trimestralmente al sollecito dei crediti non riscossi.

Per quanto riguarda i clienti privati, il Collegio ha individuato a campione un certo numero di soggetti a cui è stata richiesta la circolarizzazione dei saldi.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2016.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Per quanto riguarda gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri, si prende atto che sono stati effettuati accantonamenti complessivi nell'esercizio per 10.285.727,00 euro a fronte di utilizzi e riclassifiche per 7.666.141,00 euro, portando così il totale accantonato al 31.12.2016 a 15.734.795,00 euro, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di 2.619.587,00 euro.

I criteri sono stati sottoposti al Collegio Sindacale nella riunione del 12 aprile scorso e sono riportati analiticamente in Nota Integrativa.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Complessivamente i debiti sono passati dai 162.807.491,00 euro del 2015 ai 141.347.137,00 euro del 2016, con una diminuzione di 21.340.056,00 euro. La loro composizione, la durata e la suddivisione per anno di formazione sono dettagliatamente riportati in Nota Integrativa.

I debiti verso la Regione, l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia e le Aziende Sanitarie regionali sono stati tutti riconciliati.

I debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti evidenziati in fattura. L'indebitamento verso i fornitori è passato da



43.542.252 euro del 2015 a 33.292.091 euro. Il Collegio ha individuato a campione un certo numero di ditte a cui è stata richiesta la circolarizzazione dei saldi.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi)

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

Il Collegio ha preso atto delle attestazioni trimestrali dei tempi di pagamento dell'Azienda (regolarmente pubblicate sul sito aziendale) e confluite nel prospetto sottoscritto dal Direttore Generale e dal Direttore del servizio Bilancio e Finanze e allegato alla Relazione sulla Gestione. L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali, calcolato sulla base del DPCM 22 settembre 2014, è pari a 17,82 gg. (cioè oltre i 60 giorni di legge). Come emerge dal predetto prospetto la principale ragione del ritardo nel tempestivo saldo nelle transazioni commerciali è identificata in temporanei periodi di insufficiente liquidità e nell'anticipazione di importanti risarcimenti assicurativi. Si evidenzia, peraltro, che l'andamento trimestrale ha mostrato un miglioramento progressivo, a partire in particolare dal secondo semestre: l'indicatore del 4° trimestre infatti è stato di -14,34 giorni.

L'Azienda, in data 28 aprile 2016 (scadenza prevista: 30 aprile 2016), con prot. n. 112274000000007, ha effettuato sulla PCC la comunicazione di assenza di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati al 31 dicembre 2015 e non estinti alla data della comunicazione.

In merito alle disponibilità liquide i riversamenti, sebbene non effettuati quindicinalmente, vengono regolarmente effettuati in ragione delle giacenze disponibili.

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	
Beni in comodato	€ 2.013.224,00
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

- 1) IRAP, calcolata secondo il metodo retributivo e contabilizzata per cassa
- 2) IRES, come previsto dal TUIR.



Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 1.043.441,94
I.R.E.S.	€ 120.000,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 90.556.404,00
Dirigenza	€ 37.827.369,00
Comparto	€ 52.729.035,00
Personale ruolo professionale	€ 697.052,00
Dirigenza	€ 697.052,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 11.581.332,00
Dirigenza	€ 252.875,00
Comparto	€ 11.328.457,00
Personale ruolo amministrativo	€ 8.576.607,00
Dirigenza	€ 1.146.001,00
Comparto	€ 7.430.606,00
Totale generale	€ 111.411.395,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Nonostante i principi contabili prevedano la corretta rilevazione dei debiti per ferie maturate e non godute dal personale dipendente, l'Azienda si è attenuta scrupolosamente alle indicazioni contenute nella Linea Guida Regionale "I Fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto", emanata nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda sta partecipando, così come evidenziato anche in Nota Integrativa. Tali indicazioni prevedono che, alla luce della specificità delle norme contrattuali del comparto sanità pubblica (con particolare riferimento al divieto di monetizzazione delle ferie), non debba essere effettuato alcun accantonamento al fondo ferie maturate e non godute.

Per quanto riguarda la fruizione delle ferie pregresse, il Dirigente Responsabile del servizio unico Amministrazione del Personale ha comunicato, con nota prot. 8681 del 24 aprile 2017, che il confronto tra le giornate di ferie residue degli anni 2015 e 2016 denota un certo incremento del dato (+1.852 giornate pari al 3%, di cui 516 giorni del Comparto e 1.336 giorni della Dirigenza). Lo strumento di monitoraggio è rappresentato, dal 2015, dall'attivazione del portale del dipendente, che consente ad ogni responsabile:

- la visualizzazione dei cartellini del personale afferente la propria struttura
- la validazione/autorizzazione delle ore di straordinario, dei recuperi orari e delle ferie.

Attraverso tale strumento è quindi possibile, per ogni responsabile, conoscere in qualunque momento la complessiva situazione oraria e di ferie residue dei dipendenti, facilitandone la relativa gestione.

Il Collegio, ribadendo quanto già espresso nella relazione al bilancio 2015 e nei verbali precedenti, preso atto di quanto dichiarato dall'Azienda e visto l'aumento delle giornate di ferie non godute, invita la stessa a soluzioni maggiormente incisive e a



tenere aggiornato il Collegio sull'andamento di questa voce, al fine di assorbire il pregresso in tempi ragionevoli. Dall'entrata in vigore dell'art. 5 del D.L. 95/2012, volto al contenimento della spesa pubblica, il quale prevede che le ferie debbano essere fruito secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni contrattuali e che non possano dare luogo, in nessun caso, alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi, l'Azienda ha provveduto al non pagamento delle ferie residue all'atto della cessazione del rapporto di lavoro, se non nei casi contemplati dalle circolari del Dipartimento della Funzione Pubblica dell'8 ottobre 2012 e del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del 9 novembre 2012.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Nella Relazione sulla Gestione viene evidenziato che:

"Con nota della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare l'Azienda è stata autorizzata, nell'ambito del Piano Assunzioni 2016, ad un tasso di copertura del turn over del 90% delle cessazioni di personale a tempo indeterminato intervenute sul 2016 ed equivalente a 61 assunzioni e a dar corso a 6 stabilizzazioni per l'area della Dirigenza Medica e a 1 stabilizzazione per l'area del Comparto Sanitario. Nel corso del 2016, l'Azienda ha effettuato solo 38 delle 61 assunzioni a tempo indeterminato autorizzate, in quanto ha prioritariamente completato le assunzioni relative ai Piani Assunzione degli anni 2014 e 2015. Le assunzioni autorizzate nel 2016 e non effettuate potranno essere concretizzate nell'esercizio 2017, purchè compatibili con il pareggio di bilancio".

I fondi contrattuali sono stati iscritti in base alla deliberazione del Direttore Generale n. 45 del 23 marzo 2017.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Il Collegio evidenzia che nel 2016 le spese sostenute per rapporti di lavoro non dipendente sono state pari a 2.522.469,00 euro con un aumento di 208.681,00 euro rispetto al 2015. A questo costo, si è aggiunto un importo di 436.359,00 euro di lavoro interinale, in aumento di 191.612,00 euro rispetto al 2015.

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

Il Collegio prende atto che non sono state effettuate ingiustificate monetizzazioni di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione.

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Nel corso dell'esercizio 2016, non sono stati effettuati ritardati versamenti di contributi assistenziali e previdenziali.

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Quanto all'istituto dello straordinario, il Dirigente Responsabile del servizio unico Amministrazione del Personale ha comunicato, con nota prot. 8681 del 24 aprile 2017, quanto segue:

"nell'anno 2016, in applicazione dell'accordo aziendale recante "Regolamento relativo alla disciplina dell'orario di lavoro del personale dipendente non dirigente", in vigore dalla fine del 2014, secondo cui le ore autorizzate e validate quale lavoro straordinario sono oggetto di liquidazione, se non recuperate, a richiesta dell'interessato con cadenza quadrimestrale nella misura massima del 60% del maturato nei quattro mesi di riferimento, sono state liquidate tutte le ore richieste in pagamento per l'intero anno.

Il suddetto accordo prevede, inoltre, che le ore restanti (40% del chiesto in pagamento) potranno essere liquidate a saldo dell'anno di riferimento compatibilmente con le risorse disponibili. Considerata la capienza del fondo per lo straordinario, il suddetto 40% delle ore chieste in pagamento nei tre quadrimestri del 2016 sarà oggetto di liquidazione con lo stipendio del corrente mese di aprile.

Il pagamento delle ore di straordinario avviene, a seguito di specifico ed ulteriore controllo, anche in relazione al numero massimo di ore liquidabili pro capite, quale previsto dalle vigenti disposizioni contrattuali (180 ore annue elevabili a 250 nei casi, aventi carattere di eccezionalità, debitamente autorizzati e documentati).

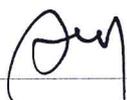
Detta verifica è facilitata dall'introduzione, nel programma di gestione delle presenze/assenze, di un sistema di alert che evidenzia eventuali sforamenti.

Complessivamente le ore eccedenti sono state 41.976 (+1.719 rispetto al 2015, pari al 4,3%), di cui 13.784 messe in pagamento e 28.192 residue".

Il Collegio evidenzia la necessità di contemplare la sentenza della Corte Costituzionale n. 72/2017, depositata il 12 aprile, la quale evidenzia il rispetto delle norme nazionali in materia di durata massima dell'orario di lavoro del personale sanitario.

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

L'accantonamento per il rinnovo contrattuale previsto dal DPCM 18 aprile 2016 è stato iscritto nella voce "Accantonamenti" in misura pari allo 0,4% del costo iscritto sul modello ministeriale CE Consuntivo 2015, come da indicazioni regionali.



- Altre problematiche:

NON INERENTI IL PERSONALE, MA QUESTIONI CONTRATTUALI:

Il Collegio Sindacale, visto il frequente ricorso al sistema delle proroghe contrattuali per l'acquisizione di beni e servizi a causa della tempistica che evidentemente non è adeguata nell'espletamento delle gare di appalto (gare particolarmente lunghe che provocano la proroga degli appalti), ha più volte osservato nei propri verbali e richiesto le strategie che si intendono adottare al fine di assorbire il pregresso e garantire per il futuro il ricorso alla proroga contrattuale in via del tutto eccezionale, con l'espletamento della gara in tempi normali.

Nel corso dell'anno 2016, le aziende associate all'Area Vasta Emilia Nord, hanno applicato un regolamento (adottato a fine 2015), di cui si riportano le disposizioni più significative:

- la programmazione

obiettivi:

* Realizzazione del massimo livello di aggregazione tra le aziende

* Individuazione delle responsabilità del processo di acquisto

* Verifica dei tempi previsti dalla programmazione attuativa

- l'individuazione delle fasi e delle responsabilità del processo di acquisto

individuazione della funzione di coordinamento delle attività connesse alla procedura di acquisto

individuazione delle regole per la costituzione dei gruppi tecnici, loro funzioni e definizione dei tempi massimi

regole per la definizione dei fabbisogni

classificazione delle procedure di gara in funzione del grado di complessità: parametri.

L'adozione di tale regolamento ha dato nuovo impulso alle procedure di gara che, come riferito dal Direttore del Servizio Unico Appalti e Acquisti "nell'anno 2016 hanno visto una complessiva riduzione dei tempi e un maggior presidio delle fasi critiche (rilevazione dei fabbisogni - lavoro dei gruppi tecnici - lavori delle commissioni tecniche).

Si riporta di seguito un aggiornamento al 31 dicembre 2016 delle situazione proroghe di Area Vasta:

- numero gare programmate per il superamento dell'istituto delle proroghe: 46

- numero gare pubblicate e/o aggiudicate al 31 dicembre 2016 (si ricorda che la pubblicazione del bando di gara rende legittimo l'istituto della proroga essendo in questo caso formalmente avviata la procedura d'appalto ad evidenza pubblica a cui fa riferimento la proroga stessa): 42

- numero procedure già avviate e in fase di pubblicazione entro il 31.12.2016: 4

Si precisa che al 31 dicembre 2016 l'Area Vasta ha aggiudicato 144 procedure di appalto a fronte di 110 procedure aggiudicate al 31.12.2015."

Il Collegio, pur prendendo atto dei risultati ottenuti con l'applicazione del suddetto nuovo regolamento, ribadisce quanto da sempre evidenziato nei propri verbali in materia.

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad _____ che risulta essere _____
con il dato regionale nonché nazionale, mostra un _____ rispetto all'esercizio precedente.

istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della
normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne



Importo	
---------	--

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 110.068.554,00
---------	------------------

I costi per acquisti di beni e servizi hanno registrato una diminuzione rispetto all'esercizio 2015, pari a 2.263.976,00 euro. La diminuzione è concentrata sui servizi non sanitari ed è principalmente dovuta al cambio del regime assicurativo, essendo l'Azienda transitata al sistema dell'autoassicurazione. Dal punto di vista contabile, di conseguenza, è venuto meno il costo per il premio assicurativo annuale, sostituito da uno specifico accantonamento.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 11.413.157,00
Immateriali (A)	€ 263.107,00
Materiali (B)	€ 11.150.050,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

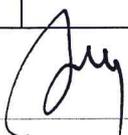
Importo	€ -977.131,00
Proventi	€ 982,00
Oneri	€ 978.113,00

Eventuali annotazioni

L'andamento favorevole dei tassi di interesse, nonché la diminuzione dei tempi di pagamento, hanno determinato una significativa riduzione di questi costi.

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 789.961,00
Proventi	€ 2.459.129,00
Oneri	€ 1.669.168,00




Eventuali annotazioni

Il saldo positivo delle due voci è in diminuzione di 30.009,00 euro rispetto al consuntivo 2015. Trattasi di voci per loro natura non stimabili, dettagliatamente specificate nella Nota Integrativa.

Ricavi

Il valore della produzione dell'esercizio è di 266.364.465,00 euro ed è aumentato di 1.638.613,00 euro rispetto al consuntivo 2015.

I contributi in conto esercizio ricevuti dalla regione sono stati 45.529.323,00 euro in aumento di 569.186,00 rispetto al 2015 e sono dettagliatamente descritti sia nella Nota Integrativa, sia nella Relazione sulla Gestione. Questi ricavi sono riconciliati con la Regione in occasione delle verifiche trimestrali di bilancio e a fine anno, attraverso un'apposita banca dati.

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.) Il riscontro è stato, in particolare, effettuato per i modelli C.E./S.P./L.A.

Sulla base dei controlli svolti è

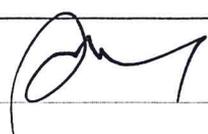
sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria

Tipologia

Oss:



Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 323.326,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 0,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

in base alle relazioni e alla documentazione fatta pervenire dalla Segreteria Generale (prot. 7775 del 11 aprile 2017), si ritiene che siano adeguatamente coperti da accantonamenti.

Il Collegio

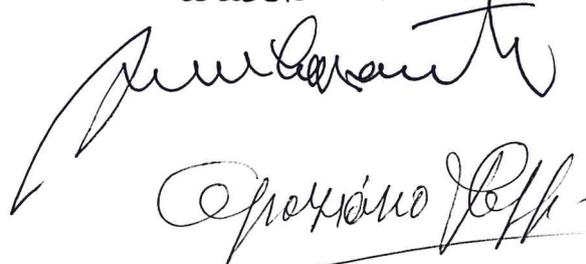
- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
il Collegio dichiara di non aver ricevuto denunce.
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

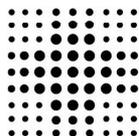
al documento contabile esaminato.

Osservazioni

IL COLLEGIO SINDALE



Two handwritten signatures in black ink, one above the other, representing the Board of Directors.



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena

Policlinico
Direzione generale

Il direttore generale

Direzione generale Sanità e Politiche Sociali
Servizio Programmazione
Economico Finanziaria
Regione Emilia Romagna
c.a. Dott.ssa Marzia Cavazza

amministrazionessr@postacert.regione.emilia-romagna.it

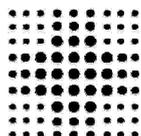
Oggetto: *Bilancio di esercizio 2016.*

In riferimento alla deliberazione n. 65 del 28 aprile scorso, si provvede a ritrasmettere il modello COA-LA 2016, che annulla e sostituisce il precedente, erroneamente allegato alla Relazione sulla Gestione in una sua versione non definitiva.

Cordiali saluti

Documento firmato da:
IVAN TRENTI
CUP2000/04313250377
12/05/2017

Ivan Trenti



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena

Policlinico

Servizio Bilancio e Finanze

Il direttore

**Regione Emilia Romagna
Direzione generale
Cura della persona
Salute e Welfare
c.a. Dott.ssa Marzia Cavazza**

amministrazionessr@postacert.regione.emilia-romagna.it

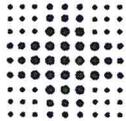
Oggetto: *Bilancio di esercizio 2016.*

Come richiesto con vostra nota prot. n. 220206 del 30 marzo scorso, trasmetto il seguente documento:

- parere del Comitato di Indirizzo sul Bilancio di Esercizio 2016.

Cordiali saluti

Monica Gualmini



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena

Comitato di Indirizzo

Il Presidente

Prot. n. 10593

Modena, 18/05/2017

BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

PARERE DEL COMITATO DI INDIRIZZO

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

⇒ Bilancio d'esercizio 2016,

Il Direttore Amministrativo, a supporto e ad integrazione della documentazione già consegnata ai membri del comitato, fornisce in primis ulteriori precisazioni circa gli elementi che hanno caratterizzato la gestione 2016.

Il Comitato di Indirizzo unanime rileva come l'analisi dei documenti di cui è composto il Bilancio di Esercizio 2016 dell'Azienda Ospedaliera-Universitaria Policlinico di Modena (stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario) e della Relazione, molto analitica e con documentazione puntuale per i singoli obiettivi, consenta di apprezzare vari elementi economici e finanziari positivi, risultanti anche da adeguamenti in corso di esercizio, come le maggiori entrate da attività ambulatoriali - che compensano le minori entrate dovute principalmente al trasferimento all'AUSL di Modena delle attività di Urologia -, la riduzione delle esposizioni finanziarie verso fornitori, la riduzione dei tempi di pagamento, l'avvio delle procedure esecutive per numerosi interventi di consolidamento e ristrutturazione di varie aree del Policlinico.

La valutazione di questi elementi, così come il rispetto sostanziale delle previsioni formulate in sede di adozione del Bilancio Economico Preventivo (con rettifiche molto contenute in corso di esercizio, dovute anche all'esigenza di incrementare i fondi destinati ad investimenti aziendali indifferibili e agli accantonamenti per sinistri entro franchigia - peraltro bilanciati dalle riduzioni degli acquisti di servizi sanitari e non sanitari) e il contenimento degli incrementi dei costi complessivi delle terapie farmacologiche rispetto ai valori stimati regionali, motivano di per se stessi la formulazione di un parere del tutto positivo .

Meritano altresì di essere sottolineati come ulteriori elementi positivi sia il persistente trend incrementale della valorizzazione dell'attività ambulatoriale (al netto dell'attività libero professionale), sia l'erogazione di un'attività superiore al budget concordato nel contratto di



fornitura con l'Azienda USL di Modena. Questi due elementi, infatti, possono essere considerati indicatori attendibili delle potenzialità produttive dell'AOU Policlinico di Modena, così come della validità delle competenze professionali, della solidità delle dotazioni tecnologiche e dell'assetto organizzativo a supporto delle attività assistenziali erogate a favore dei residenti della Provincia di Modena rispetto a quelle previste dal contratto di fornitura con l'Azienda USL di Modena.

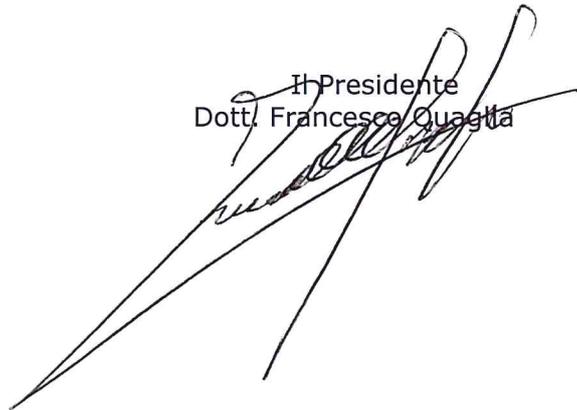
Il sostanziale allineamento dei ricavi ai costi rappresenta un ulteriore risultato apprezzabile, che attesta l'avvenuto completamento della ripresa post-sisma dell'attività di ricovero e di specialistica ambulatoriale e rappresenta un prerequisito essenziale per le attività dell'AOU nel periodo triennale previsto per la sperimentazione gestionale approvata nel corso del 2016 ed esecutiva dall'esercizio 2017.

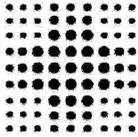
Pertanto, visti sia il risultato di esercizio, che ha assicurato il pieno rispetto del vincolo dell'equilibrio di bilancio, sia la descrittiva degli obiettivi raggiunti, sia lo stato patrimoniale dell'Azienda, il Comitato unanime esprime un

parere pienamente favorevole

per l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2016 in tutte le sue parti.

Il Presidente
Dott. Francesco Quaglia





**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena

Policlinico

Servizio Bilancio e Finanze

Il direttore

**Regione Emilia Romagna
Direzione generale
Cura della persona
Salute e Welfare
c.a. Dott.ssa Marzia Cavazza**

amministrazionessr@postacert.regione.emilia-romagna.it

Oggetto: *Bilancio di esercizio 2016.*

Come richiesto con vostra nota prot. n. 220206 del 30 marzo scorso del 13 aprile scorso, trasmetto il seguente documento:

Deliberazione della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di approvazione del Bilancio di Esercizio 2016.

Cordiali saluti

Monica Gualmini





Prot. n. 6/2017

Modena, 9 Maggio 2017

DELIBERAZIONE

L'anno duemila sedici, il giorno nove del mese di Maggio (9.05.2017) alle ore 11.30, presso la sala del Consiglio dell'Amministrazione Provinciale (Viale Martiri della Libertà, 34 – Modena), come da regolare convocazione, si è riunita la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della Provincia di Modena.

L'elenco presenze è depositato agli atti con protocollo della CTSS n. 12/2017 in allegato alla relativa convocazione.

Il co-presidente Giancarlo Muzzarelli constatata la validità della seduta pone in trattazione il seguente argomento all'ordine del giorno:

Bilancio di esercizio 2016 delle Aziende sanitarie: parere CTSS di Modena

LA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA

Visto l'art 11, comma 2 lettera d) della LR 19/1994 "Norme per il riordino del Servizio Sanitario regionale ai sensi del Dlgs 502/1992, modificato dal Dlgs 517/1993 e s.m.i.;

Visto l'art 4, comma 4, del Regolamento della CTSS "Funzioni della Conferenza"

Udite le ampie illustrazioni sugli aspetti essenziali di carattere economico-finanziario e sui principali dati di attività relativi all'esercizio 2016, svolte rispettivamente dal Direttore Amministrativo dott.ssa Francesca Isola per l'Azienda USL e dal Direttore Amministrativo dott. Lorenzo Broccoli per l'Azienda Ospedaliero Universitaria Policlinico

Su proposta della Presidenza a voti unanimi;

DELIBERA

- di esprimere parere favorevole sui Bilanci di esercizio 2016 dell'Azienda USL di Modena e dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Policlinico di Modena;
- di allegare al presente atto copia del materiale utilizzato per le sopracitate illustrazioni;
- di trasmettere il presente atto alle Aziende Sanitarie per la puntuale trasmissione del parere alla Regione Emilia Romagna.

Letto, approvato e sottoscritto

I Presidenti della Conferenza

(Gian Carlo Muzzarelli)



(Alberto Bellelli)



Il segretario verbalizzante
(Eleonora Bertolani)