



FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

AOO: AOO000
REGISTRO: Deliberazione
NUMERO: 0000457
DATA: 30/04/2019 13:50
OGGETTO: Adozione del bilancio di esercizio 2018

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Fabi Massimo in qualità di Direttore Generale
Con il parere favorevole di Brianti Ettore - Direttore Sanitario
Con il parere favorevole di Bodrandi Paola - Direttore Amministrativo

Su proposta di Cristina Gazzola - Struttura Complessa Interaziendale Servizio Economico
Finanziario e Aspetti Economici dell'Accesso alle Prestazioni Sanitarie che esprime parere
favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

CLASSIFICAZIONI:

- [01-09-01]

DESTINATARI:

- Collegio sindacale

DOCUMENTI:

File	Firmato digitalmente da	Hash
DELI0000457_2019_delibera_firmata.pdf	Bodrandi Paola; Brianti Ettore; Fabi Massimo; Gazzola Cristina	6C1C457547A3CFFA36D5BEB67BA7FAD AB3BC0CF959C5276FC45B79ADE98A53B 6
DELI0000457_2019_Allegato1.pdf:		E31C65257D6445CCF4F4438581CFC8EF 0E8234C29D2ED5DAA13B7D3EDADB422 A



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

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



DELIBERAZIONE

OGGETTO: Adozione del bilancio di esercizio 2018

IL DIRETTORE GENERALE

RICHIAMATO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” e ss.mm.ii. che prevede che il bilancio d’esercizio si compone dei seguenti documenti:

1. Stato Patrimoniale;
2. Conto economico;
3. Nota integrativa;
4. Rendiconto finanziario;
5. Relazione sulla gestione del Direttore Generale;

VISTA la Legge Regionale 16 luglio 2018, n. 9 recante “Norme in materia di finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende Sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata. Abrogazione della Legge Regionale 20 dicembre 1194, n. 50, e del Regolamento Regionale 27 dicembre 1995, n. 61. Altre disposizioni in materia di organizzazione del Servizio Sanitario Regionale”;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Regionale n. 919 del 18/06/2018 avente ad oggetto “Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2018” con cui sono stati forniti gli obiettivi alle Aziende Sanitarie del SSR, i vincoli di bilancio e di equilibrio economico finanziario, le risorse ulteriori rispetto a quelle derivanti dal finanziamento a quota capitaria per funzioni e progetti nonché i piani di rientro strutturale dal deficit in continuità con gli anni precedenti;

RICHIAMATE anche le Deliberazioni della Giunta Regionale nn. 1095/18, 1171/18, 1411/18, 2121/18, 2181/18, 2268/18, 248/19 relative all’assegnazione di ulteriori finanziamenti;

VISTA la nota del Servizio Amministrazione del Servizio Sanitario Regionale, Sociale e Socio-sanitario della Regione Emilia-Romagna prot. PG/2019/0300615 del 27 marzo 2019;

CONSIDERATO che la DGR n. 919/2018 prevede che nell’anno 2018 le Aziende sanitarie e la Regione sono impegnate ad assicurare il complessivo finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati, che pertanto rientrano nel vincolo di bilancio;

CONSIDERATO che il Bilancio di esercizio 2018 risulta in equilibrio presentando un valore economico positivo pari ad euro 7.854,87;



RITENUTO di adottare il Bilancio per l'esercizio 2018 le cui risultanze sono riportate nei documenti allegati al presente provvedimento costituiti da: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto finanziario e Relazione sulla gestione del Direttore Generale;

DATO ATTO che il Bilancio di esercizio 2018, redatto secondo i nuovi schemi di cui alla D. Lgs. n. 118/2011, sarà inoltrato al Collegio Sindacale e al Comitato di Indirizzo per l'espressione del parere sui risultati dell'attività istituzionale ed alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria per l'espressione del parere così come previsto dall'art. 9 della Legge Regionale n. 9 del 16/07/2018;

DATO ATTO, altresì, della legittimità del presente provvedimento;

Delibera

- di adottare il Bilancio di esercizio 2018, allegato al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale, le cui risultanze sono riportate nei seguenti elaborati di cui si compone:
 1. Stato Patrimoniale;
 2. Conto economico;
 3. Nota integrativa;
 4. Rendiconto finanziario;
 5. Relazione sulla gestione del Direttore Generale;

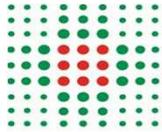
- di dare atto che il Bilancio d'esercizio 2018 risulta in equilibrio presentando un valore economico positivo pari ad euro 7.854,87;

- di trasmettere al Collegio Sindacale, alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria ed al Comitato di Indirizzo i documenti relativi al Bilancio di esercizio 2018, di cui al punto 1), per l'acquisizione dei pareri previsti dalla Legge Regionale n. 9 del 16/07/2018 e dal protocollo d'intesa Regione/Università;

- di trasmettere alla Giunta Regionale, per il controllo di cui all'art. 9 della L.R. n. 9/18, il presente atto unitamente ai documenti sopraccitati, la relazione del Collegio Sindacale ed i pareri espressi dalla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria e dal Comitato di Indirizzo secondo le indicazioni fornite dal Servizio Amministrazione del Servizio Sanitario Regionale, Sociale e Socio-sanitario della Regione Emilia-Romagna con nota prot. PG/2019/0300615 del 27 marzo 2019.



Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90:
Emanuela Zambernardi



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Parma

BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

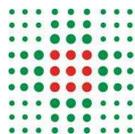
Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto finanziario

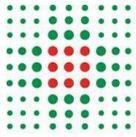
Nota Integrativa

Relazione del Direttore Generale



INDICE

A)	Schemi di Bilancio		Pag. 1
B)	Nota integrativa		Pag. 20
	B.1)	Stato Patrimoniale	Pag. 30
	B.2)	Conto Economico	Pag. 91
C)	Relazione sulla gestione		
	C.1)	Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione	Pag.132
	C.2)	Modello organizzativo	Pag.132
	C.3)	Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei Servizi	Pag.132
		C.3.1) Assistenza ospedaliera	Pag.132
	C.4)	L'attività del periodo	Pag.138
		C.4.1) Assistenza ospedaliera	Pag.138
	C.5)	La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	Pag.143
		C.5.1/2) Sintesi del bilancio e relazione sugli scostamenti	Pag.143
		C.5.3) Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti	Pag.165
	C.6)	Informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale	Pag.166
		C.6.1) Azioni adottate per il perseguimento degli obiettivi della programmazione annuale e regionale e degli obiettivi aziendali	Pag.166
		C.6.2) Valori contenuti nel rendiconto finanziario	Pag.243
		C.6.3) Gestione di cassa ai sensi dell'art. 2, comma 1 del D.M. 25.01.2010	Pag.243
		C.6.4) Consulenze e servizi affidati all'esterno dell'Azienda	Pag.248
		C.6.5) Accordi per mobilità sanitaria e relativi effetti economici	Pag.249
		C.6.6) Andamento della gestione delle società partecipate	Pag.250
		C.6.7) Dati organizzativi sull'attività libero-professionale	Pag.265
		C.6.8) Relazione sull'attività commerciale	Pag.266
		C.6.9) Rilevazione del contributo dell'Università degli Studi di Parma	Pag.268
		C.6.10) Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali	Pag.269
		C.6.11) Rendicontazione della gestione di progetti e funzioni sovraziendali	Pag.271
		Organigrammi	Pag.275



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

Schemi di Bilancio

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			<i>Importi: Euro</i>			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto 30 Marzo 2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017			
			Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali	794.625	917.607	-122.982	-13,4%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	648.341	746.870	-98.529	-13,2%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	146.283	170.737	-24.453	-14,3%		
II Immobilizzazioni materiali	222.824.358	229.700.118	-6.875.760	-3,0%		
1) Terreni	4.359.419	4.359.419	-	0,0%		
a) Terreni disponibili	4.359.419	4.359.419	-	0,0%		
b) Terreni indisponibili			-	-		
2) Fabbricati	206.678.811	212.259.861	-5.581.050	-2,6%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	789.427	838.069	-48.642	-5,8%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	205.889.385	211.421.793	-5.532.408	-2,6%		
3) Impianti e macchinari	3.266.449	4.349.027	-1.082.579	-24,9%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.116.439	3.065.644	1.050.794	34,3%		
5) Mobili e arredi	537.005	774.985	-237.979	-30,7%		
6) Automezzi	-	2.055	-2.055	-100,0%		
7) Oggetti d'arte	1.830.937	1.817.737	13.200	0,7%		
8) Altre immobilizzazioni materiali	1.003.643	1.230.763	-227.119	-18,5%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.031.654	1.840.626	-808.972	-44,0%		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	-	29.180	44.218	44.218	-	0,0%
1) Crediti finanziari	-	29.180	29.180	29.180	-	0,0%
a) Crediti finanziari v/Stato			-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione			-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate			-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri		29.180	29.180	58.360	-29.180	-50,0%
2) Titoli			15.038	15.038	-	0,0%
a) Partecipazioni			15.038	15.038	-	0,0%
b) Altri titoli					-	-
Totale A)	223.663.201	230.661.943	-6.998.742	-3,0%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze	15.691.045	12.883.681	2.807.363	21,8%		
1) Rimanenze beni sanitari	14.937.176	12.356.852	2.580.324	20,9%		
2) Rimanenze beni non sanitari	753.869	526.829	227.040	43,1%		
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)	45.549.718	-	45.549.718	54.495.476	-8.945.758	-16,4%
1) Crediti v/Stato	796.845	-	796.845	1.821	795.024	43658,6%
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	796.845	-	796.845	1.821	795.024	43658,6%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	796.845		796.845	1.821	795.024	43658,6%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				<i>Importi: Euro</i>		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto 30 Marzo 2013</i>			Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
					Importo	%
<i>d) Crediti v/prefetture</i>			-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	20.302.372	-	20.302.372	34.264.487	-13.962.115	-40,7%
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</i>	<i>12.095.313</i>	-	<i>12.095.313</i>	<i>23.345.589</i>	<i>-11.250.276</i>	<i>-48,2%</i>
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	12.095.313	-	12.095.313	23.345.589	-11.250.276	-48,2%
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>	<i>12.095.313</i>		<i>12.095.313</i>	<i>23.345.589</i>	<i>-11.250.276</i>	<i>-48,2%</i>
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>			-	-	-	-
<i>c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>			-	-	-	-
<i>d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>			-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	-	-	-
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i>	<i>8.207.058</i>	-	<i>8.207.058</i>	<i>10.918.898</i>	<i>-2.711.840</i>	<i>-24,8%</i>
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	8.207.058		8.207.058	10.918.898	-2.711.840	-24,8%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni			-	-	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	15.780.764	-	15.780.764	17.947.881	-2.167.117	-12,1%
<i>a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>15.662.381</i>		<i>15.662.381</i>	<i>17.783.432</i>	<i>-2.121.051</i>	<i>-11,9%</i>
<i>b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	<i>118.383</i>		<i>118.383</i>	<i>164.450</i>	<i>-46.067</i>	<i>-28,0%</i>
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	250		250	250	-	0,0%
6) Crediti v/Erario			-	-	-	-
7) Crediti v/altri	8.669.487		8.669.487	2.281.037	6.388.450	280,1%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					-	-
IV Disponibilità liquide			56.248.428	60.261.215	-4.012.786	-6,7%
1) Cassa			5.211	6.102	-890	-14,6%
2) Istituto Tesoriere			56.243.217	60.255.113	-4.011.896	-6,7%
3) Tesoreria Unica					-	-
4) Conto corrente postale					-	-
Totale B)			117.489.191	127.640.372	-10.151.181	-8,0%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi					-	-
II Risconti attivi			31.590	-	31.590	-
Totale C)			31.590	-	31.590	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			341.183.982	358.302.315	-17.118.332	-4,8%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-
2) Depositi cauzionali					-	-
3) Beni in comodato			34.331.335	33.968.024	363.311	1,1%
4) Altri conti d'ordine			4.617.445	4.617.445	-	0,0%
Totale D)			38.948.781	38.585.470	363.311	0,9%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			<i>Importi: Euro</i>			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto 30 Marzo 2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	110.817.987	110.817.987	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	91.859.627	88.004.690	3.854.936	4,4%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	69.605.354	72.887.409	-3.282.055	-4,5%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	69.605.354	72.887.409	-3.282.055	-4,5%		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro			-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	9.091.413	5.443.905	3.647.507	67,0%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	13.162.860	9.673.376	3.489.484	36,1%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	40.642.220	40.289.588	352.631	0,9%		
IV Altre riserve			-	-		
V Contributi per ripiano perdite			-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-15.538.798	-16.487.322	948.524	-5,8%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	7.855	13.260	-5.405	-40,8%		
Totale A)	227.788.890	222.638.203	5.150.687	2,3%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-		
2) Fondi per rischi	8.129.932	8.726.052	-596.120	-6,8%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	3.289.190	2.656.385	632.806	23,8%		
5) Altri fondi oneri	3.798.839	6.522.521	-2.723.682	-41,8%		
Totale B)	15.217.961	17.904.958	-2.686.997	-15,0%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità			-	-		
2) TFR personale dipendente			-	-		
Totale C)	-	-	-	-		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	196.884	5.708.913	5.905.797	35.176.451	-29.270.655	-83,2%
2) Debiti v/Stato			-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			-	-	-	-
4) Debiti v/Comuni			-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	17.383.078	-	17.383.078	11.605.880	5.777.198	49,8%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità			-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	17.272.877		17.272.877	11.468.937	5.803.940	50,6%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	110.200		110.200	136.942	-26.742	-19,5%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	81.176		81.176	14.901	66.275	444,8%
7) Debiti v/fornitori	44.232.246		44.232.246	41.007.589	3.224.657	7,9%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere			-	-	-	-
9) Debiti tributari	6.870.766		6.870.766	6.825.685	45.081	0,7%
10) Debiti v/altri finanziatori			-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	8.741.173		8.741.173	8.282.990	458.183	5,5%
12) Debiti v/altri	14.785.379		14.785.379	14.845.659	-60.280	-0,4%
Totale D)	92.290.701	5.708.913	97.999.614	117.759.154	-19.759.540	-16,8%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto 30 Marzo 2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi			-	-
2) Risconti passivi	177.518		177.518	-
Totale E)	177.518	-	177.518	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	341.183.982	358.302.315	-17.118.333	-4,8%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato	34.331.335	33.968.024	363.311	1,1%
4) Altri conti d'ordine	4.617.445	4.617.445	-	0,0%
Totale F)	38.948.781	38.585.470	363.311	0,9%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto 30 Marzo 2013	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	67.835.527	63.956.125	3.879.402	6,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	63.273.249	63.144.789	128.460	0,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.253.679	187.285	3.066.394	1637,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati			-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	537.673	101.150	436.523	431,6%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.716.006	86.135	2.629.871	3053,2%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.308.599	624.051	684.548	109,7%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	809.024	6.112	802.912	13137,0%
4) da privati	499.575	617.939	-118.364	-19,2%
d) Contributi in c/esercizio - da privati			-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.345.261	-3.772.934	-1.572.328	41,7%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.244.107	1.935.831	7.308.276	377,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	310.591.474	306.398.733	4.192.741	1,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	300.314.414	295.625.445	4.688.969	1,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.577.688	6.853.738	723.949	10,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.699.373	3.919.550	-1.220.177	-31,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.648.220	4.776.280	-128.060	-2,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.875.054	6.430.787	444.267	6,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	10.180.582	9.733.406	447.176	4,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	664.090	777.145	-113.055	-14,5%
Totale A)	404.693.793	390.235.373	14.458.420	3,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	111.450.974	99.682.385	11.768.589	11,8%
a) Acquisti di beni sanitari	108.703.319	97.745.662	10.957.656	11,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.747.655	1.936.722	810.933	41,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	32.862.369	29.225.084	3.637.285	12,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	229.770	121.434	108.335	89,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	73.537	122.138	-48.602	-39,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale			-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.355.943	3.312.505	43.439	1,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	6.087.161	5.637.521	449.640	8,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari			-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	16.867.031	13.200.223	3.666.808	27,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.248.927	6.831.263	-582.336	-8,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	37.682.584	38.451.163	-768.579	-2,0%
a) Servizi non sanitari	36.601.697	37.286.209	-684.512	-1,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	584.585	733.788	-149.203	-20,3%
c) Formazione	496.302	431.165	65.137	15,1%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto 30 Marzo 2013	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
4) Manutenzione e riparazione	15.988.202	16.304.414	-316.213	-1,9%
5) Godimento di beni di terzi	1.379.381	1.843.996	-464.615	-25,2%
6) Costi del personale	176.035.331	171.192.989	4.842.341	2,8%
a) Personale dirigente medico	51.844.922	50.710.151	1.134.771	2,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.443.039	5.532.183	-89.144	-1,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	82.875.460	79.545.954	3.329.506	4,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.725.485	1.708.242	17.243	1,0%
e) Personale comparto altri ruoli	34.146.426	33.696.460	449.966	1,3%
7) Oneri diversi di gestione	3.526.771	2.078.780	1.447.992	69,7%
8) Ammortamenti	15.930.002	16.256.669	-326.668	-2,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	401.035	438.382	-37.347	-8,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	9.220.615	9.243.591	-22.976	-0,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.308.352	6.574.697	-266.345	-4,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		200.000	-200.000	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-2.807.363	-1.791.977	-1.015.387	56,7%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.580.324	-1.792.153	-788.171	44,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-227.040	176	-227.215	-129298,0%
11) Accantonamenti	6.656.678	4.830.932	1.825.746	37,8%
a) Accantonamenti per rischi	1.850.280	1.200.000	650.280	54,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.878.867	851.501	3.027.366	355,5%
d) Altri accantonamenti	927.531	2.779.431	-1.851.900	-66,6%
Totale B)	398.704.928	378.274.435	20.430.493	5,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.988.865	11.960.938	-5.972.073	-49,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.684	2.286	1.398	61,1%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	256.238	187.791	68.447	36,4%
Totale C)	-252.554	-185.505	-67.050	36,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	7.657.431	1.527.609	6.129.823	401,3%
a) Plusvalenze	2.100	14.040	-11.940	-85,0%
b) Altri proventi straordinari	7.655.331	1.513.569	6.141.763	405,8%
2) Oneri straordinari	1.158.383	1.651.848	-493.465	-29,9%
a) Minusvalenze	228.884	279.096	-50.213	-18,0%
b) Altri oneri straordinari	929.500	1.372.752	-443.252	-32,3%
Totale E)	6.499.048	-124.240	6.623.288	-5331,1%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	12.235.359	11.651.194	584.165	5,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	12.077.302	11.447.566	629.736	5,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.036.972	10.819.181	217.791	2,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	714.074	327.354	386.719	118,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	326.257	301.031	25.226	8,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	-
2) IRES	150.202	190.368	-40.166	-21,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	12.227.504	11.637.934	589.570	5,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	7.855	13.260	-5.405	-40,8%

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2018	31/12/2017
<i>Valori in euro</i>			
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	7.855	13.260
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	9.220.615	9.243.591
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.308.352	6.574.697
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	401.035	438.382
	Ammortamenti	15.930.002	16.256.670
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-7.238.325	-6.488.299
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-2.942.257	-3.245.107
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-10.180.582	-9.733.406
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	200.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	-184.032
	- Fondi svalutazione di attività	0	15.968
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.656.678	4.830.932
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-8.591.543	-3.206.994
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-1.934.865	1.623.938
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	3.822.410	8.176.430
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	-2.421.564
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	5.777.198	1.321.176
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	4.046.776	-2.211.969
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	45.080	-192.583
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	458.183	230.969
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	23.614	282.406
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	10.350.851	-2.991.565
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	177.518	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	13.962.115	9.089.215
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asi-Ao	2.167.117	-3.925.763
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	-250
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-7.183.474	1.896.934
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	8.945.758	7.060.136
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-2.580.323	-1.791.977
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	-2.580.323	-1.791.977
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-31.590	17.682
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	20.684.624	10.470.706
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-277.584	-624.264
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-469	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-278.053	-624.264
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni		-37.590
(-)	Acquisto fabbricati	-3.442.927	-1.257.036
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-652.047	-901.559
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-4.424.910	-3.806.143
(-)	Acquisto mobili e arredi	-348.057	-144.490
(-)	Acquisto automezzi		0

(-)	Acquisto altri beni materiali	-610.938	-1.306.359
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-9.478.879	-7.453.177
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	223.464	224.580
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	1.153	35.000
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	4.266	21.680
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	228.883	281.260
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	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
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-822.119	-373.509
B - Totale attività di investimento		-10.350.168	-8.169.690
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	9.042.888	1.812.093
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	6.280.524	4.707.318
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	15.323.412	6.519.411
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	6.000.000	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-35.670.654	-3.567.235
C - Totale attività di finanziamento		-14.347.242	2.952.176
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-4.012.786	5.253.192
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-4.012.786	5.253.192
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

		Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
ATTIVO			
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	223.663.200,61	230.661.942,47
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	794.624,91	917.607,15
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	648.341,48	746.870,30
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	8.906,32	8.906,32
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	38.355,11	4.401,56
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	8.069.930,61	7.835.103,69
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	- 7.468.850,56	- 7.092.738,15
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	146.283,43	170.736,85
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	484.523,57	484.054,42
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	- 338.240,14	- 313.317,57
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità		
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità		
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali		
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali		
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-
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	222.824.357,89	229.700.117,51
AAA280	A.II.1) Terreni	4.359.418,73	4.359.418,73
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	4.359.418,73	4.359.418,73
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili		
AAA310	A.II.2) Fabbricati	206.678.811,23	212.259.861,06
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	789.426,53	838.068,52
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.577.482,27	1.577.482,27
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	- 788.055,74	- 739.413,75
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	205.889.384,70	211.421.792,54
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	349.921.259,56	346.281.694,30
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	- 144.031.874,86	- 134.859.901,76
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	3.266.448,93	4.349.027,44
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	32.898.901,39	32.246.854,47
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	- 29.632.452,46	- 27.897.827,03
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.116.438,57	3.065.644,34
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	90.007.637,13	90.522.749,78
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 85.891.198,56	- 87.457.105,44
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	537.005,40	774.984,70
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	20.098.628,37	19.786.055,14
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	- 19.561.622,97	- 19.011.070,44
AAA470	A.II.6) Automezzi	-	2.054,94
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	365.380,67	412.071,43
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	- 365.380,67	- 410.016,49
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	1.830.937,42	1.817.737,42
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.003.643,49	1.230.762,69
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	7.587.697,84	7.272.700,98
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	- 6.584.054,35	- 6.041.938,29
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.031.654,12	1.840.626,19
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		

		Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	44.217,81	44.217,81
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	29.179,81	29.179,81
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione		
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	29.179,81	29.179,81
AAA700	A.III.2) Titoli	15.038,00	15.038,00
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	15.038,00	15.038,00
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato		
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni		
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa		
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi		
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	117.489.191,85	127.640.372,26
ABA000	B.I) RIMANENZE	15.691.044,75	12.883.681,29
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	14.937.175,76	12.356.851,88
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	8.447.905,75	6.216.111,60
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	6.242.249,72	5.992.302,07
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	35.100,46	39.058,17
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	29.595,72	14.318,83
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici		
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	182.324,11	95.061,21
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	753.868,99	526.829,41
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari		
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	77.080,28	19.678,76
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.972,91	
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	549.104,71	390.227,48
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	124.711,09	116.923,17
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari		
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
ABA190	B.II) CREDITI	45.549.718,71	54.495.476,39
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	796.845,58	1.821,32
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000		
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		
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	796.845,58	1.821,32
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	796.845,58	1.821,32
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture		
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	20.302.371,83	34.264.487,10
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	12.095.313,45	23.345.589,21
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	7.017.713,19	17.330.395,98
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	2.936.357,87	2.865.272,63
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR		
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		

		Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.141.242,39	3.149.920,60
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	8.207.058,38	10.918.897,89
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	8.207.058,38	10.918.897,89
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		
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		
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	15.780.763,99	17.947.881,25
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.662.380,84	17.783.431,60
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	7.974.761,65	9.311.434,65
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	7.687.619,19	8.471.996,95
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	118.383,15	164.449,65
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	250,00	250,00
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	250,00	250,00
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario		
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	8.669.487,31	2.281.036,72
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	5.852.270,28	913.208,87
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	2.587.519,43	1.181.427,45
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	229.697,60	186.400,40
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	56.248.428,39	60.261.214,58
ABA760	B.IV.1) Cassa	5.211,40	6.101,58
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	56.243.216,99	60.255.113,00
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica		
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale		
ACZ999	C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	31.590,00	-
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi		
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
ACA030	C.II) RISCOINTI ATTIVI	31.590,00	-
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	31.590,00	
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		

TOTALE ATTIVO	341.183.982,46	358.302.314,73
----------------------	-----------------------	-----------------------

ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	38.948.780,69	38.585.469,76
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	34.331.335,20	33.968.024,27
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.617.445,49	4.617.445,49

PASSIVO

PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	- 227.788.889,99	- 222.638.203,47
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	- 110.817.987,33	- 110.817.987,33
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	- 91.859.626,61	- 88.004.690,29
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		

		Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	- 69.605.353,87	- 72.887.408,67
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	- 69.605.353,87	- 72.887.408,67
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	- 9.091.412,73	- 5.443.905,33
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	- 13.162.860,01	- 9.673.376,29
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	- 40.642.219,67	- 40.289.588,34
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni		
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire		
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		
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-
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		
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	15.538.798,49	16.487.322,39
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 7.854,87	- 13.259,90
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	- 15.217.960,90	- 17.904.957,66
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	- 8.129.932,00	- 8.726.052,43
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	- 1.025.718,00	- 1.427.624,93
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	- 423.767,00	- 800.000,00
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)	- 4.755.167,00	- 5.716.584,88
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	- 1.925.280,00	- 781.842,62
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 progressi		
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	- 3.289.190,11	- 2.656.384,60
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	- 446.569,56	- 520.338,21
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	- 925.731,01	- 860.584,86
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	- 1.916.889,54	- 1.275.461,53
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	- 3.798.838,79	- 6.522.520,63
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione		
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	- 1.455.257,64	- 2.537.783,64
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	- 1.455.257,64	- 2.537.783,64
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	- 2.343.581,15	- 3.984.736,99
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI		
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		
PDZ999	D) DEBITI	- 97.999.613,68	- 117.759.153,91
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	- 5.905.797,47	- 35.176.451,17
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	-	-
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		
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma		

		Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI		
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	- 17.383.077,68	- 11.605.879,57
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 17.272.877,25	- 11.468.937,46
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		
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	- 17.272.877,25	- 11.468.937,46
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	- 110.200,43	- 136.942,11
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	- 81.175,55	- 14.900,58
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali		
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali		
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	- 81.175,55	- 14.900,58
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	- 44.232.245,85	- 41.007.588,83
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	- 44.232.245,85	- 41.007.588,83
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	- 6.870.765,77	- 6.825.685,47
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	- 8.741.172,85	- 8.282.989,57
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	- 14.785.378,51	- 14.845.658,72
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori		
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	- 11.548.726,87	- 11.882.979,07
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie		
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	- 3.236.651,64	- 2.962.679,65
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	- 177.517,89	-
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-
PEA010	E.I.1) Ratei passivi		
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	- 177.517,89	-
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	- 177.517,89	
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		

TOTALE PASSIVO	- 341.183.982,46	- 358.302.315,04
-----------------------	------------------	------------------

PfZ999	F) CONTI D'ORDINE	- 38.948.780,69	- 38.585.469,76
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	- 34.331.335,20	- 33.968.024,27
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	- 4.617.445,49	- 4.617.445,49

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
AA0000	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	67.835.527,50	63.956.124,84
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	63.273.248,90	63.144.788,55
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	61.401.226,90	59.298.578,55
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.872.022,00	3.846.210,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.253.678,96	187.285,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	413.252,81	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	413.252,81	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	124.420,00	101.150,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	124.420,00	101.150,00
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)	2.716.006,15	86.135,00
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.716.006,15	86.135,00
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92		
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro		
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	1.308.599,64	624.051,29
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	809.024,26	6.111,84
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	499.575,38	617.939,45
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati		
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 5.345.260,56	- 3.772.933,50
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 4.394.867,12	- 2.797.250,48
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 950.393,44	- 975.683,02
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.244.106,80	1.935.830,69
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	6.390.469,65	90.418,87
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.438.273,05	722.622,27
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	415.364,10	1.122.789,55
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	310.591.474,20	306.398.732,75
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	300.403.348,61	296.332.327,40
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	271.699.967,02	266.953.769,66
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	176.491.519,02	177.753.259,84
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	57.799.606,44	55.492.835,35
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	31.907.934,89	28.888.978,04
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	1.857.942,00	1.853.364,00
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.642.964,67	2.965.332,43
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	88.934,83	706.882,66
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	28.614.446,76	28.671.675,08
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	19.792.677,00	20.725.936,91
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	5.434.254,78	4.832.744,98
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	2.853.489,00	2.780.792,00
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	477.151,00	282.080,00
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	56.874,98	50.121,19
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	-	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
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	2.610.437,77	3.212.667,01
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	7.577.687,82	6.853.738,34

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.285.675,26	1.017.795,97
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	5.298.077,75	4.930.957,66
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)	50.773,22	20.380,43
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)	943.161,59	884.604,28
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.648.220,01	4.776.280,34
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi		
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	340.684,65	60.222,32
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	340.684,65	60.222,32
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.821.964,55	3.384.202,23
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	323.155,12	369.182,07
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	892.544,14	2.507.391,69
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	606.265,29	507.628,47
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.543.874,97	556.421,92
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	121.294,25	113.140,73
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	1.422.580,72	443.281,19
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	941.695,84	775.433,87
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	941.695,84	775.433,87
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.875.054,24	6.430.787,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	6.634.573,51	6.040.489,17
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	240.480,73	390.297,83
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	10.180.581,56	9.733.405,96
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.227.654,80	5.304.686,05
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	154.892,60	14.973,51
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	905.383,40	192.956,46
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	950.393,38	975.683,08
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.942.257,38	3.245.106,86
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	664.089,61	777.145,05
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	12.742,04	
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	290.551,75	312.372,44
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	360.795,82	464.772,61
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	404.693.793,36	390.235.373,13
BA0000	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 111.450.974,19	- 99.682.384,70
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 108.703.318,86	- 97.745.662,46
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 5.929.840,15	- 6.762.224,48
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 5.788.252,62	- 6.656.981,67
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 141.587,53	- 105.242,81
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 15.311,00	- 8.924,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	- 13.711,00	- 5.044,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	- 1.600,00	- 3.880,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 27.446.273,74	- 26.674.832,21
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 21.790.575,69	- 21.195.017,48
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 2.929.923,44	- 2.934.761,26
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 2.725.774,61	- 2.545.053,47
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	- 18.454,53	- 21.118,97
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 55.823,46	- 71.568,89
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 14.191.264,63	- 13.011.502,69
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 565.284,90	- 576.996,79
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 60.481.066,45	- 50.618.494,43
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 2.747.655,33	- 1.936.722,24
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari		
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 147.631,62	- 107.791,41
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 42.754,63	- 40.260,12
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 1.036.093,10	- 1.161.753,39
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	- 606.161,83	- 610.326,84
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 915.014,15	- 16.590,48
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 70.544.952,92	- 67.676.246,89

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 32.862.369,04	- 29.225.084,27
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	- 229.769,60	- 121.434,15
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 229.769,60	- 121.434,15
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)		
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	- 73.536,92	- 122.138,42
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 68.286,14	- 112.934,77
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	- 5.250,78	- 9.203,65
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 (intraregionale)		
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	- 3.355.943,21	- 3.312.504,59
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	- 3.355.943,21	- 3.312.504,59
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)		
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	- 6.087.161,13	- 5.637.520,90
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	- 1.046.713,34	- 820.343,30
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	- 4.349.536,71	- 4.027.509,32
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica		
BA1240	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)	- 690.911,08	- 789.668,28
BA1250	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)		
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro		
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	-
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi		
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 16.867.030,82	- 13.200.222,78
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 344.338,76	- 340.599,70
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	- 130.017,08	- 165.195,31
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 15.932.980,44	- 12.318.924,06
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	- 1.134.061,16	- 545.501,15
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	- 133.097,25	- 256.003,81
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	- 6.027.236,26	- 6.440.316,57
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	- 6.101.006,84	- 1.727.853,85
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	- 2.537.578,93	- 3.349.248,68
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 459.694,54	- 375.503,71
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 459.694,54	- 375.503,71
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 6.248.927,36	- 6.831.263,43
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 326.589,60	- 383.987,44
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	- 82.626,36	- 154.718,16
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	- 5.839.711,40	- 6.292.557,83
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	- 37.682.583,88	- 38.451.162,62
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 36.601.697,12	- 37.286.209,41
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	- 4.549.412,16	- 4.194.258,06
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	- 6.442.197,61	- 6.571.754,45
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	- 6.083.304,55	- 5.747.111,51
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	- 7.208.907,19	- 7.657.078,70
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 230.888,05	- 200.924,78
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 1.349.856,66	- 1.364.500,87
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 809.291,13	- 958.870,03
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 203.909,48	- 128.291,56
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 4.725.177,16	- 4.968.055,94
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 828.915,16	- 943.826,27
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 334.977,41	- 450.569,53
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	- 14.772,88	- 21.739,16
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	- 320.204,53	- 428.830,37
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 3.834.860,56	- 4.100.967,71
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 606.332,41	- 776.933,40
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- 213.101,27	- 219.130,29
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	- 3.015.426,88	- 3.104.904,02
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 584.584,93	- 733.788,28
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		- 65.286,99
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		- 3.660,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 550.318,24	- 664.841,29
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato		- 44.408,00
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 213.939,37	- 224.772,35
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	- 28.371,93	- 24.814,26
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	- 27.632,21	- 32.677,75
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	- 280.374,73	- 338.168,93
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 34.266,69	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 34.266,69	
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)		

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 496.301,83	- 431.164,93
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	- 120.263,04	- 79.078,49
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 376.038,79	- 352.086,44
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 15.988.201,59	- 16.304.414,31
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 1.288.059,33	- 1.275.677,18
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	- 5.169.842,68	- 5.456.676,71
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 7.303.117,46	- 7.380.947,68
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 9.110,99	- 18.356,93
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 2.218.071,13	- 2.172.755,81
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 1.379.380,89	- 1.843.995,63
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 24.367,81	- 21.371,09
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 1.355.013,08	- 1.822.624,54
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 1.030.486,31	- 1.492.284,89
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 324.526,77	- 330.339,65
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	- 176.035.330,70	- 171.192.989,21
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 140.163.420,27	- 135.788.287,93
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 57.287.960,42	- 56.242.333,71
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 51.844.921,53	- 50.710.150,58
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	- 44.445.126,58	- 44.744.665,64
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 7.399.794,95	- 5.965.484,94
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 5.443.038,89	- 5.532.183,13
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	- 4.168.060,91	- 4.438.531,12
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 1.274.977,98	- 1.093.652,01
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 82.875.459,85	- 79.545.954,22
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	- 80.835.929,79	- 76.573.098,34
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 2.039.530,06	- 2.972.855,88
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 516.249,26	- 488.284,61
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 516.249,26	- 488.284,61
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	- 495.493,01	- 488.284,61
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- 20.756,25	
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	- 28.942.591,49	- 28.561.837,57
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 202.934,36	- 175.926,77
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 157.925,43	- 164.274,06
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	- 45.008,93	- 11.652,71
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 28.739.657,13	- 28.385.910,80
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 26.726.660,86	- 26.695.481,66
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- 2.012.996,27	- 1.690.429,14
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 6.413.069,68	- 6.354.579,10
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 1.006.300,90	- 1.044.030,28
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 953.181,24	- 1.016.010,71
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	- 53.119,66	- 28.019,57
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 5.406.768,78	- 5.310.548,82
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 5.004.611,70	- 5.034.884,33
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	- 402.157,08	- 275.664,49
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 3.526.771,42	- 2.078.779,65
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 780.077,84	- 827.936,81
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 2.746.693,58	- 1.250.842,84
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	- 470.631,92	- 477.595,46
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	- 2.276.061,66	- 773.247,38
BA2560	Totale Ammortamenti	- 15.930.001,63	- 16.256.669,32
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 401.034,98	- 438.382,05
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 15.528.966,65	- 15.818.287,27
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 9.220.615,09	- 9.243.590,72
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	- 48.641,99	- 48.641,99
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	- 9.171.973,10	- 9.194.948,73
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	- 6.308.351,56	- 6.574.696,55
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	- 200.000,00
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti		- 200.000,00
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	2.807.363,46	1.791.976,79
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	2.580.323,88	1.792.152,52

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	227.039,58	- 175,73
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 6.656.678,26	- 4.830.931,94
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	- 1.850.280,00	- 1.200.000,00
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		- 1.200.000,00
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	- 1.850.280,00	
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)		
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 3.878.867,40	- 851.501,12
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		- 118.090,51
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 2.503.419,20	- 92.957,29
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	- 1.375.448,20	- 640.453,32
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	- 927.530,86	- 2.779.430,82
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora		
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	- 540.207,00	- 540.207,00
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	- 70.994,00	- 70.994,00
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		- 1.237.236,00
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	- 316.329,86	- 930.993,82
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	- 398.704.928,14	- 378.274.434,86
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	3.683,98	2.286,34
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	14,75	0,74
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	3.669,23	2.285,60
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		
CA0110	C.3) Interessi passivi	- 185.650,12	- 142.933,74
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- 134.225,76	- 2.386,92
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	- 51.424,36	- 140.546,82
CA0150	C.4) Altri oneri	- 70.588,26	- 44.857,15
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	- 70.588,26	- 44.857,15
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 252.554,40	- 185.504,55
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	7.657.431,34	1.527.608,63
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	2.100,00	14.040,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	7.655.331,34	1.513.568,63
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	649.964,98	754.587,14
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.505.769,62	600.754,25
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.281,25	140.035,97
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	3.487.488,37	460.718,28
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	34.863,57	74.784,86
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	1.737.465,96	384.807,59
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.715.158,84	1.125,83
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	3.499.596,74	158.227,24
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.498,01	13.333,97
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	3.492.098,73	144.893,27
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	121.213,31	144.893,27
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	3.370.885,42	
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 1.158.383,41	- 1.651.848,39
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- 228.883,60	- 279.096,45
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 929.499,81	- 1.372.751,94
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	- 873,00	- 454,12
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	- 19.575,40	- 157.030,66

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 199.526,15	- 699.253,07
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 54.408,87	- 13.857,88
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 54.408,87	- 13.857,88
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 145.117,28	- 685.395,19
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	- 50.751,22	- 25.756,36
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	- 38.650,09	- 7.083,56
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	- 9.421,04	- 15.680,10
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	- 2.680,09	- 2.992,70
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	- 94.366,06	- 654.385,24
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi		- 5.253,59
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 709.525,26	- 516.014,09
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 187.112,20	- 229.471,87
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 522.413,06	- 286.542,22
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- 522.413,06	- 286.542,22
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi		
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	6.499.047,93	- 124.239,76
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	12.235.358,75	11.651.193,96
YA0000	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	- 12.077.301,88	- 11.447.566,06
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	- 11.036.971,81	- 10.819.181,29
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	- 714.073,50	- 327.354,26
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	- 326.256,57	- 301.030,51
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		
YA0060	Y.2) IRES	- 150.202,00	- 190.368,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	- 150.202,00	- 190.368,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 12.227.503,88	- 11.637.934,06
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	7.854,87	13.259,90

Nota integrativa

al Bilancio Consuntivo 2018

Criteria 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	Si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio. Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali. La nota integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.
-----------------------	---

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

GEN03 – SI	Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, sono comparabili.
-----------------------	--

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.
-----------------------	--

Criteria di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse 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. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse 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. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: presunto valore di ricostruzione depurato della vetustà. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: presunto valore di ricostruzione depurato della vetustà. 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. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore

	<p>durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	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.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita viene anch'esso sterilizzato.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per 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.</p>
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	<p>Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali.</p> <p>Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si</p>

	sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	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.

Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.18							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/17	di cui in part-time al 31/12/17	Personale al 31/12/18	di cui in part-time al 31/12/18	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	2.702	387	2.814	383	30.787,00	79.250.834,00	28.330.169,00
Dirigenza	587	13	631	14	7.086	26.537.540	17.269.016
- Medico - veterinaria	516	10	554	10	6.241,00	23.481.456,00	16.171.063,00
- Sanitaria	71	3	77	4	845,00	3.056.084,00	1.097.953,00
Comparto	2.115	374	2.183	369	23.701	52.713.294	11.061.153
- Categoria Ds	76	1	67	1	848,00	2.125.812,00	561.190,00
- Categoria D	2.032	372	2.110	368	22.776,00	50.427.968,00	10.471.162,00
- Categoria C	7	1	6	-	77,00	159.514,00	28.801,00
- Categoria Bs	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	8	-	7	-	84	309.095,00	74.324,00
Dirigenza	8	-	7	-	84	309.095	74.324
Livello dirigenziale	8	-	7	-	84,00	309.095,00	74.324,00
Comparto	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	973	88	913	90	10.664,00	19.327.483,00	3.234.348,00
Dirigenza	3	-	2	-	33,00	120.099,00	31.062,00
Livello dirigenziale	3	-	2	-	33,00	120.099,00	31.062,00
Comparto	970	88	911	90	10.631,00	19.207.384,00	3.203.286,00
- Categoria Ds	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D	33	1	31	1	367,00	796.641,00	170.424,00
- Categoria C	132	7	124	6	1.488,00	3.160.157,00	428.051,00
- Categoria Bs	547	57	509	56	5.930,00	10.473.845,00	1.969.254,00
- Categoria B	181	20	171	22	1.985,00	3.427.151,00	433.505,00
- Categoria A	77	3	76	5	861,00	1.349.590,00	202.052,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	167	23	169	23	1.957,00	4.211.572,00	842.926,00
Dirigenza	10	-	10	-	119	437895	347876

Livello dirigenziale	10	-	10		119,00	437.895,00	347.876,00
Comparto	157	23	159	23	1.838,00	3.773.677,00	495.050,00
- Categoria Ds	6	-	5	-	60,00	155.523,00	47.883,00
- Categoria D	48	9	48	9	562,00	1.228.926,00	194.573,00
- Categoria C	78	11	69	11	846,00	1.770.692,00	190.603,00
- Categoria Bs	3	1	3	1	34,00	62.391,00	5.373,00
- Categoria B	22	2	34	2	336,00	556.145,00	56.618,00
- 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 31.12.18

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/17 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/17 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/18 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/18 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	10	1	13	13
Dirigenza	2	0	0	1
- Medico - veterinaria	1			1
- Sanitaria	1			
Comparto	8	1	13	12
- Categoria Ds	0			1
- Categoria D	8	1	13	11
- Categoria C	0			
- Categoria Bs	0			
RUOLO PROFESSIONALE	1	1	1	0
Dirigenza	1	0	1	0
Livello dirigenziale	0		1	
Comparto	0	1	0	0
- Categoria D	0	1		
RUOLO TECNICO	11	0	1	2
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0		0	
Comparto	11	0	1	2
- Categoria Ds	0			
- Categoria D				2
- Categoria C			1	
- Categoria Bs	11			
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	5	1
Dirigenza	0	0	1	0
Livello dirigenziale			1	
Comparto	0	0	4	1
- Categoria Ds				
- Categoria D			1	1
- Categoria C			2	
- Categoria Bs				
- Categoria B			1	
- Categoria A				

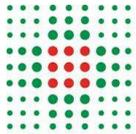
PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/17	di cui personale a tempo parziale al 31/12/17	Personale al 31/12/18	di cui personale a tempo parziale al 31/12/18
RUOLO SANITARIO	149	16	144	18
Dirigenza	117	9	112	11
Comparto	32	7	32	7
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0		
Comparto	0	0		
RUOLO TECNICO	5	1	5	2
Dirigenza	0	0		
Comparto	5	1	5	2
RUOLO AMMINISTRATIVO	17	1	14	2
Dirigenza	0	0		
Comparto	17	1	14	2

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2017	uomini anno - anno 2018
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria	0	0
- Sanitaria	0	0
Comparto	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2017	uomini anno - anno 2018
RUOLO SANITARIO	26,58	79,03
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria	0	0
- Sanitaria	0	0
Comparto	26,58	79,03
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	15,50	65,91
Dirigenza	0	0
Comparto	15,50	65,91
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0,50	0,00

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2017	uomini anno - anno 2018
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria	0	0
- Sanitaria	0	0
Comparto	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2017	uomini anno - anno 2018
MEDICINA DI BASE	0	0
MMG	0	0
PLS	0	0
Continuità assistenziale	0	0
Altro	0	0



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

Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				Giroconti	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale									
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento				0									0	
	di cui soggetti a sterilizzazione				0									0	
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo				0									0	
	di cui soggetti a sterilizzazione				0									0	
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	7.844.010		-7.097.140	746.870				277.584			0	-376.112	648.341	
	di cui soggetti a sterilizzazione*	3.940.645		-3.196.295	744.350				277.584			0	-374.238	647.696	
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				0									0	
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	484.054	0	0	-313.318	170.737	0	0	469	0	0	0	-24.923	146.283	
	di cui soggette a sterilizzazione	215.475			-71.791	143.684			469				-19.836	124.317	
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0									0	
	di cui soggette a sterilizzazione				0									0	
AAA160	Migliorie su beni di terzi	484.054			-313.318	170.737	0		469				-24.923	146.283	
	di cui soggette a sterilizzazione	215.475			-71.791	143.684			469				-19.836	124.317	
AAA180	Pubblicità				0									0	
	di cui soggette a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.328.064	0	0	-7.410.457	917.607	0	0	278.053	0	0	0	-401.035	794.625	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	4.156.120	0	0	-3.268.086	888.034	0	0	278.053	0	0	0	-394.074	772.013	

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	4.359.419				4.359.419										4.359.419
	di cui soggetti a sterilizzazione					0										0
AAA300	Terreni indisponibili					0										0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0										0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.577.482			-739.414	838.069				0					-48.642	789.427
	di cui soggetti a sterilizzazione	831.151			-133.216	697.935									-48.531	649.404
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	346.281.694			-134.859.902	211.421.793	2.087.918			1.551.648					-9.171.973	205.889.385
	di cui soggetti a sterilizzazione	123.907.008			-29.327.129	94.579.879	1.667.090			579.725					-4.869.597	91.957.097
AAA380	Impianti e macchinari	32.246.854			-27.897.827	4.349.027				652.047					-1.734.625	3.266.449
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.843.287			-1.254.943	588.344				652.047					-656.177	584.214
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	90.522.750			-87.457.105	3.065.644	0			4.424.910				-223.464	-3.150.651	4.116.439
	di cui soggette a sterilizzazione	56.667.770			-53.771.685	2.896.085				4.424.910				-223.464	-2.986.431	4.111.100
AAA440	Mobili e arredi	19.786.055			-19.011.070	774.985				348.857				-1.153	-585.683	537.005
	di cui soggetti a sterilizzazione	7.020.951			-6.462.012	558.939				348.857				0	-404.483	503.313
AAA470	Automezzi	412.071			-410.016	2.055				0				0	-2.055	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	58.401			-56.346	2.055				0				0	-2.055	0
AAA500	Oggetti d'arte	1.817.737			0	1.817.737				13.350				-150		1.830.937
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	7.272.701			-6.041.938	1.230.763				612.334				-4.116	-835.337	1.003.644
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.471.322			-4.902.096	569.226				612.334				0	-819.233	362.327
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.840.626			0	1.840.626	-2.087.918			1.278.945						1.031.654
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	506.117.391	0	0	-276.417.273	229.700.117	0	0	0	8.882.091	0	0	-228.884	-15.528.967		222.824.358
	di cui soggette a sterilizzazione	195.799.890	0	0	-95.907.427	99.892.463	1.667.090	0	0	6.617.873	0	0	-223.464	-9.786.507		98.167.455

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Beni strumentali diversi	1.542.531	1.481.251	61.280
Attrezzature informatiche	6.045.167	5.102.803	942.363

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Interventi per adeguamento prevenzione incendi - Intervento AP7	FIN. ex ART. 20	1.408.183	65.750	- 1.473.932	-
Interventi di manutenzione straordinaria - Intervento S06	FIN.REG.	9.734	476.513	- 193.158	293.090
Programma adeguamento normativo antincendio (D.G.R. 599/2016) - Intervento P.I.1/2016/2	FIN.REG.	44.817	81.041	-	125.858
Interventi di completamento ai lavori di adeguamento del Padiglione Ortopedie alle norme di prevenzione incendi - Intervento 2017/47	MUTUO	240.724	-	- 240.724	-
Interventi di manutenzione straordinaria e riqualificazione funzionale edile e impiantistica - Intervento 2017/03	MUTUO	137.169	17.128	- 87.300	66.997
Nuovo Polo oncologico integrato comprensivo di Intervento APB03 DH Oncoematologico e Centro Prelievi - Intervento 2013/55	MUTUO	-	545.710	-	545.710
Trasferimento del DH Oncologico al Padiglione Cattani - Lavori di adeguamento per autorizzazione sanitaria al funzionamento - Intervento 2014/21	MUTUO	-	92.804	- 92.804	-

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.
-------------------	---

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Software	20%	20%
Migliori su beni di terzi	10%	10%
Altre Imm. Immateriali	20%	20%

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.
-------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Mobili e arredi	12.5%	12.5%
Automezzi	25%	25%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
Fabbricati	3%	3%
Impianti e Macchinari	12.5%	12.5%

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

IMM03 – NO	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.
-------------------	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

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?[SE SI' ILLUSTRARE L' AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?		SI	I cespiti destinati alla alienazione sono i seguenti: podere Valle, ospedale monumentale di Colorno, Ospedale Rasori, appartamenti ricevuti in eredità.
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		

Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				0
	...				0
	...				0
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	29.180	0	0	29.180
	...				0
	...				0
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	29.180	0	0	29.180

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				0
	...				0
	...				0
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				0
	...				0
	...				0
	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 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	29.180				
	...					
	...					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 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:			29.180
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	29.180

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 Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate	15.038	0	0	15.038	0	0	0	0	0	15.038
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese	15.038			15.038						15.038
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	15.038	0	0	15.038	0	0	0	0	0	15.038

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:										
Lepida SpA	Bologna	S.c.p.a.	65.526.000	100	68.351.765	88.418.516	538.915	0,00	1.000	costo
CUP2000	Bologna	S.c.p.A.	487.579	100	4.791.657	14.847.113	6.438	0,01	5.000	costo
Consorzio Metis	Pisa	Consorzio	108.456	100	1.245.745	2.764.272	190.747	0,08	9.038	costo

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
	storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	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
Lepida SpA	1.000			1.000						1.000
CUP 2000	5.000			5.000						5.000
Consorzio Metis	9.038			9.038						9.038

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)?	NO		

Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	6.216.111	0	75.579.866	0	-73.348.071	8.447.906	0	6.460.429
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	6.195.356		74.182.110		-72.158.823	8.218.643		6.406.049
	<i>Medicinali senza AIC</i>	20.755		1.397.756		-1.189.248	229.263		54.381
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0					0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		0			0		
ABA040	Dispositivi medici:	5.992.302	0	12.464.858	0	-12.214.911	6.242.250	0	5.597.146
	<i>Dispositivi medici</i>	4.758.535		11.421.902		-11.408.199	4.772.238		4.573.292
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	517.135		299.943		-125.320	691.758		339.291
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	716.632		743.013		-681.391	778.254		684.563
ABA050	Prodotti dietetici	39.058		170.684		-174.642	35.101		12.251
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	14.319		75.425		-60.148	29.596		17.284
ABA070	Prodotti chimici	0					0		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0					0		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	95.061		1.233.717		-1.146.454	182.324		148.968
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0					0		
	RIMANENZE BENI SANITARI	12.356.851	0	89.524.551	0	-86.944.226	14.937.176	0	12.236.079
ABA120	Prodotti alimentari	0					0		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	19.678		158.621		-101.219	77.080		21.259
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		2.973			2.973		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	390.228		774.119		-615.242	549.105		291.047
ABA160	Materiale per la manutenzione	116.923		253.970		-246.181	124.711		24.206
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	0					0		0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0					0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	526.829	0	1.189.682	0	-962.643	753.869	0	336.513

Tab. 15 – Movimentazioni 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		

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					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	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	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.821	795.025	0	796.846	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.821	795.025		796.846	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0			0	
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.821	795.025	0	796.846	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	23.345.590	29.274.163	-40.524.440	12.095.313	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	20.195.669	28.860.910	-39.102.508	9.954.071	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0			0	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0			0	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	17.330.396	401.841	-10.714.524	7.017.713	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0			0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	2.865.273	28.459.069	-28.387.984	2.936.358	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0			0	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	3.149.921	413.253	-1.421.932	2.141.242	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	10.918.898	5.748.000	-8.459.840	8.207.058	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	10.918.898	5.748.000	-8.459.840	8.207.058	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0			0	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	34.264.488	35.022.163	-48.984.280	20.302.371	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)
ABA530	CREDITI V/COMUNI

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
0	0	0	0	
0			0	
0			0	

CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

17.783.431	569.489.159	-571.610.209	15.662.381	
9.311.434	265.025.363	-266.362.035	7.974.762	
0			0	
8.471.997	304.463.797	-305.248.174	7.687.619	5.564.211
0			0	
164.450	264.691	-310.758	118.383	
17.947.881	569.753.850	-571.920.967	15.780.764	

CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	
ABA620	Crediti v/enti regionali:

ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:

ABA640	Crediti v/altre partecipate:
	CUP 2000 S.P.A.
	LEPIDA S.P.A.

250	0	0	250	
0	0	0	0	
0			0	
0			0	
0	0	0	0	
0			0	
0			0	
250	0	0	250	
250			250	
0			0	

CREDITI V/ERARIO	
ABA650	Crediti v/erario per IRES

0	0	0	0	
0			0	
0				

CREDITI V/ALTRI	
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie

ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
	I.N.P.S.
	AVEN
	I.N.P.D.A.P.
	C.R.I. - Sezione di Parma
	Ad personam servizi
	Direzione Provinciale del Tesoro - Parma
	Ministero Istruzione Università e Ricerca
	Università di Parma
	Regione Umbria
	Lega Italiana Lotta contro i Tumori

6.418.384	34.378.177	-30.608.390	10.188.171	
5.050.556	32.063.594	-29.743.196	7.370.954	374.437
0			0	
0			0	
0			0	
1.181.428	2.259.191	-853.099	2.587.519	
5.896	2.040	-840	7.096	0
11.039	0	0	11.039	0
4.561	0	0	4.561	0
0	130.853	-96.513	34.340	9.947
3.118	0	-3.118	0	0
723	0	0	723	0
23.103	0	0	23.103	0
767.393	1.495.895	-137.850	2.125.437	1.854.972
2.520	0	0	2.520	0
16	10.105	-7.694	2.427	2.395

Comune di Parma	1.370	20.230	-21.698	-98	-98
Comune di Sala Baganza	35	0	0	35	0
A.O. Città della salute e della scienza di Torino	0	6.504	-5.255	1.250	0
Procura della Repubblica	9.058	0	0	9.058	0
Poste italiane - Banco Posta	385	0	0	385	0
Presidenza del Consiglio dei Ministri	239	0	0	239	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Matera	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Verona	33	0	0	33	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Modena	0	387	-322	65	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Trapani	33	65	-33	65	0
I.N.A.I.L. - Sezione di La Spezia		98	0	98	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Mantova	0	484	-319	165	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Livorno	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Casalecchio di Reno	0	33	-33	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Pisa		33	0	33	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Casarano	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Battipaglia	33	98	-33	98	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Modena	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Palmi	0	33	0	33	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Aversa	0	65	-65	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Sassari	160	0	0	160	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Reggio Emilia	33	4.804	-2.988	1.849	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Cremona	0	801	-544	257	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Piacenza	65	557	-327	295	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Parma	73.360	549.494	-517.962	104.892	7.414
I.N.A.I.L. - Sezione di Palazzolo sull'Oglio bs	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Taranto	0	33	-33	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Bologna	65	230	-197	98	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Carrara	0	33	0	33	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Barletta	0	33	-33	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Genova	28	33	-33	28	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Ravenna Cot.Faenza	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Pistoia	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L. - Sezione di Venezia Terraferma	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L. - Dip. Processi uff.amm.gest. Roma	29.700	0	0	29.700	0
I.N.A.I.L. - Ancona	33	0	-33	0	0
I.N.A.I.L di Legnano	0	33	-33	0	0
ASP Cav Marco Rossi	9.198	8.343	-17.012	529	0
Tribunale di Modena	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L di Lecce	33	33	-33	33	0
I.N.A.I.L di Crema	0	0	0	0	0
Bankitalia	0	3	-1	1	1
I.N.A.I.L di Breno	0	65	0	65	0
I.N.A.I.L Milano Bomcompagni	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L Sesto San giovanni	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L Brescia	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L Caserta	0	98	-65	33	0
I.N.A.I.L di Agrigento	0	98	-65	33	0
I.N.A.I.L. di Viareggio	33	33	-33	33	0
I.N.A.I.L di Monopoli	0	65	-33	33	0
I.N.A.I.L. Biella	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L Latina	33	0	0	33	0
PREFET.-UF. TERR.LE DEL GOV.DI PARMA	25	0	0	25	0
I.N.A.I.L Pontedara	0	0	0	0	0
I.N.A.I.L Moncalieri	33	0	0	33	0

	I.N.A.I.L. Chiavari	33	33	-33	33	0
	I.N.A.I.L. Nola	33	65	0	98	0
	COMUNE DI SAN LAZZARO DI SAVENA	0			0	
	I.N.A.I.L. DI ROSSANO	0	26	-26	0	0
	I.N.A.I.L. DI MESSINA	3.896	0	0	3.896	0
	I.N.A.I.L. DI VELLETRI	0	2.311	-620	1.691	-203
	I.N.A.I.L. DI CIVITAVECCHIA	0	0	0	0	0
	DIPARTIMENTO DI MEDICINA E CHIRURGIA	0	0	0	0	0
	I.N.A.I.L. CASALE MONFERRATO (AL)	0	14.217		14.217	14.217
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PADOVA	0	0	0	0	0
	ORDINE MEDICI CHIRUGHI E ODONTOIATRI	0	0	0	0	0
	I.N.A.I.L. FERRARA	0	5.402	-3.602	1.800	1.800
	I.N.A.I.L. PADOVA	33	65	-33	65	0
	I.N.A.I.L. TORINO SUD	0	33	-65	-33	0
	I.N.A.I.L. BARI	0	0	0	0	0
	I.N.A.I.L. MEZZANI	250	33	0	283	0
	I.N.A.I.L. BERGAMO	0	0	-250	-250	0
	I.N.A.I.L. RHO	0	65	0	65	0
	I.N.A.I.L. SARONNO	0	33	-33	0	0
	I.N.A.I.L. ROVIGO	0	0	0	0	0
	I.N.A.I.L. FROSINONE	0	0	0	0	0
	I.N.A.I.L. BRINDISI	0	0	0	0	0
	I.N.A.I.L. UDINE	0	0	0	0	0
	I.N.A.I.L. NUORO	0	33	-33	0	0
	I.N.A.I.L. FORMIA	0	33	0	33	0
	I.N.A.I.L. ROMA CENTRO	33	0	0	33	0
	I.N.A.I.L. NAPOLI DE GASPERI	33	0	-33	0	0
	I.N.A.I.L. CROTONE	0	65	-65	0	0
	I.N.A.I.L. CASTELLAMMARE STABIA	33	65	0	98	0
	CAMBRIDGE UNIVERSITY HOSPITALS NHS	7.372	0	0	7.372	0
	PROCURA REP. PRESSO TRIB. PIACENZA	2.434	0	-7.233	-4.799	0
	UNIVERSITA' DI TORINO	0	5.012	-2.434	2.579	-2.434
	ISTITUTO SUPERIORE DELLA SANITA'	0	0	0	0	0
	COMUNE DI MEZZANI	250	0	-250	0	0
	Crediti per la nonautosufficienza	25.200		-25.200	0	
	Crediti per gestione separata 1994	199.483			199.483	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	
	.....	0			0	
	.....	0			0	
ABA710	Altri crediti diversi	186.400	55.392	-12.095	229.697	
	Crediti per la nonautosufficienza	0	25.200		25.200	
	Crediti per depositi cauzionali	200			200	
	Crediti verso dipendenti	186.200	30.192	-12.095	204.297	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	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
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0

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

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	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE				0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0
	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	4.137.348	0	-2.618.663	1.518.685
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.137.348		-2.618.663	1.518.685
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA710	Altri crediti diversi		0	0	
	.....				0
	.....				0

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

Nota: La riduzione del Fondo Svalutazione Crediti è dovuta ad una ridefinizione dello stesso (approfondimento nella sezione Fondi per Rischi e Oneri).

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/18 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:		0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	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	1.821	0	0	0	795.025
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.821				795.025
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.821	0	0	0	795.025
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	6.751.277	508.000	229.680	2.062.411	2.543.946
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	5.929.711	340.503	0	1.553.164	2.130.693
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	5.929.711	340.503			747.499
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				1.553.164	1.383.194
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	821.566	167.497	229.680	509.247	413.253
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0	0
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	2.752.455	906.603	0	0	4.548.000
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.752.455	906.603			4.548.000
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					0
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	9.503.732	1.414.603	229.680	2.062.411	7.091.946

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/18 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0
					
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.877.280	366.161	2.233.703	2.717.795	6.467.443
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	3.317.524		2.045.702	2.611.536	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	559.756	366.161	188.001	106.259	6.467.443
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					118.383
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.877.280	366.161	2.233.703	2.717.795	6.585.826
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	250	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	250	0
	CUP 2000 S.P.A.	0	0	0	250	
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	0
	Crediti v/erario per IRES					
					
	CREDITI V/ALTRI	1.875.464	314.973	401.214	1.069.602	6.526.918
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.577.076	289.413	325.780	1.032.749	4.145.936
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	217.797	25.560	204	6.274	2.337.684
	Soggetti pubblici vari	217.797	25.560	204	6.274	2.337.684
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
					
					
ABA710	Altri crediti diversi	80.591	0	75.230	30.579	43.298
	Crediti per depositi cauzionali	200				
	Crediti verso dipendenti	80.391		75.230	30.579	43.298

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/16 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	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.Lvo 56/2000	0	0	0
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:	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA	796.846	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	796.846		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0		
	TOTALE CREDITI V/STATO	796.846	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	12.095.313	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	9.954.071	0	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	7.017.713		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	2.936.358		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.141.242		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	8.207.058	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.207.058		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0		
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	20.302.371	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/17 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0
			
			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	15.662.381	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	7.974.762		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	7.687.619		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	118.383		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	15.780.764	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	250	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0
			
			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	250	0	0
	CUP 2000 S.P.A.	250		
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0
	Crediti v/erario per IRES		0	0
			
	CREDITI V/ALTRI	8.669.487	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.852.270		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.587.519	0	0
	Soggetti pubblici vari	2.587.519		
			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	229.697	0	0
	Crediti per depositi cauzionali	25.200		
	Crediti verso dipendenti	200		
		204.297		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI PIACENZA	288.898		447.653
AZIENDA USL DI PARMA	2.328.152		4.982.970
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA			979.251
AZIENDA OSP DI REGGIO EMILIA			
AZIENDA USL DI MODENA	1.490.225		49.360
AZIENDA OSP DI MODENA			149.822
AZIENDA USL DI BOLOGNA	2.003.152		611.556
AZIENDA OSP DI BOLOGNA			427.681
AZIENDA USL DI IMOLA			
AZIENDA USL DI FERRARA			
AZIENDA OSP DI FERRARA			5.738
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI			6.017
AZIENDA USL DELLA ROMAGNA	1.864.335		27.571

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
	<i>Inserire dettaglio</i>
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti
	Contributo ammodernamento tecnologico apparecchiature varie
	Contributo apparecchiature sanitarie per Dip. Polispecialistico
	Prevenzione incendi codice CUP F96E11000110002
	Attrezzature ed arredi Nuovo Ospedale dei Bambini
	Contributo adeguamento sicurezza e conservazione dati-adequamento lab.
	Verifiche tecniche sismiche
	Adeguamento Prevenzione incendi
	Manutenzione straordinaria facciata Padiglione Maternità
	Ammodernamento, sostituzione e acquisizione di tecnologie informatiche e manut.straordinaria
	<i>Inserire dettaglio</i>
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
	Contributo per ripiano perdita - quote ammortamenti netti 2001-2011
	Contributo per ripiano perdita - quote ammortamenti netti 2001-2011
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
	<i>Inserire dettaglio</i>

Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
			0			0
			0			0
	15.877.015	-4.958.117	10.918.898			8.207.058
DGR 2005/2009	4.209.570	18.003	4.227.573		-3.061.559	1.166.014
DGR 2095/2009	3.200.000	-160.000	3.040.000		-2.878.559	161.441
D.A.L. 263/09 INT.L.7	1.950.914	-1.947.678	3.236		-3.236	0
DGR 680/2012	2.000.000	-1.537.293	462.707		-462.707	0
DGR 1777/2010	1.263.786	-1.256.149	7.637		-7.637	0
DGR 1154/2010	324.745		324.745		-324.745	0
DGR 2095/2009	1.500.000	-75.000	1.425.000			1.425.000
DET. n.15440/2015	300.000		300.000		-300.000	0
DET. n.15439/2015	1.128.000		1.128.000		-221.397	906.603
DL/2018/1148				2.500.000		2.500.000
DD/2018/18561				1.945.600		1.945.600
DD/2018/18561				102.400		102.400
DL/2018/2054				1.200.000	-1.200.000	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 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti.
------------------------	---

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)?	NO	

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 Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate				0					0
	Partecipazioni in imprese collegate				0					0
	Partecipazioni in altre imprese				0					0
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni				0					0
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	...				0					0
	...				0					0
	Partecipazioni in imprese collegate:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	...				0					0
	...				0					0
ABA740	Partecipazioni in altre imprese:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	...				0					0
	...				0					0
	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	...				0					0
	...				0					0

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 pigni, 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	

Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	6.102	20.626	-21.517	5.211
ABA770	Istituto Tesoriere	60.255.113	425.527.419	-429.539.315	56.243.217
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	0			0

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Al 31 dicembre, il saldo del conto bancario presso l'Istituto Tesoriere ammontava ad euro 60.255.113; l'Istituto Tesoriere ha girocontato l'importo sul conto di Tesoreria Unica presso Banca d'Italia.

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)?	NO	

Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI		
		Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
	...	0	0
	...	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		
ACA030	Risconti attivi	31.590	

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
	SI		
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)?	SI		Si è proceduto rilevare risconti per una quota di costi relativi ad utenze 2019.

Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	110.817.987	0	0	0	0	0	110.817.987			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	88.004.690	0	5.748.000	-7.238.323	5.345.260	0	91.859.627		16.608.882	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	72.887.409	0	1.945.600	-5.227.655	0	0	69.605.354		15.419.765	
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	<i>72.887.409</i>	<i>0</i>	<i>1.945.600</i>	<i>-5.227.655</i>			<i>69.605.354</i>		<i>15.419.765</i>	
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	<i>0</i>						<i>0</i>			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	5.443.905	0	3.802.400	-154.892			9.091.413		20.477	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0					0			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	9.673.376	0		-1.855.776	5.345.260		13.162.860		1.168.639	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	40.289.589		3.294.888	-2.942.257	0	0	40.642.220		8.908.775	
PAA110	ALTRE RISERVE:	0	0	0	0	0	0	0			
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0			
PAA140	Contributi da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0			
PAA160	Riserve diverse	0	0	0	0	0	0	0			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	0	0	0	0	0			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0						0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0						0			
PAA200	Altro	0						0			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-16.487.322	13.260	935.264	0	0	0	-15.538.798			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	13.260	-13.260					7.855		7.855	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	222.638.203	0	9.978.152	-10.180.580	5.345.260	7.855	227.788.890	0	25.517.656	0

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					0	0	0	0	0	0		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/15										0		
	... assegnati a partire dall'1/1/15 (dettagliare)										0		
PAA030	Da Stato:					72.887.409	0	1.945.600	-5.227.655	0	69.605.354	0	0
	... assegnati in data antecedente al 1/1/15					72.887.409					72.887.409		
	... assegnati a partire dall'1/1/15 (dettagliare)	Vincolato	2018	DD/2018/18561	Man.storrd.Edifici			1.945.600	-5.227.655				
PAA070	Da Regione:					5.443.905	0	3.802.400	-154.892	0	9.091.413	0	0
	... assegnati in data antecedente al 1/1/15					3.015.905	0	0		0	3.015.905		0
	... assegnati a partire dall'1/1/15 (dettagliare)					2.428.000	0	3.802.400	-154.892		3.802.400	0	0
		Vincolato	2018	DL/2018/1148	Attrezz.sanitarie			2.500.000	0		2.500.000		
		Vincolato	2018	DD/2018/18561	Man.storrd.Edifici			102.400			102.400		
		Vincolato	2018	DL/2018/2054	Man.storrd.Edifici			1.200.000			1.200.000		
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					0	0	0	0	0	0	0	0
	... assegnati in data antecedente al 1/1/15										0		
	... assegnati a partire dall'1/1/15 (dettagliare)										0		
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					9.673.376	0	5.345.260	-1.855.776	0	13.162.860	0	0
	... assegnati in data antecedente al 1/1/15					1.900.535			-1.855.776	0	44.759		
	... assegnati a partire dall'1/1/15 (dettagliare)					7.772.841		5.345.260			13.118.101		
			2015		Rinvio 2016 q.ta dgr 2292								
			2015		Contributo dgr 2292								
			2016	DGR 1003/16	FSR Indistinti								

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/17 e precedenti	Valore al 31/12/18	Valore al 31/12/19 (Valore iniziale)	
Valore iniziale		0	0	0
Incrementi	0	0	0	0
Utilizzi		0	0	0
Valore finale	0	0	0	0

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/17 e precedenti	Valore al 31/12/18	Valore al 31/12/19 (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

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti da soggetti privati per un totale di euro 3,294 mil.: euro 2,600 mil. erogati da Fondazione Cariparma per l'acquisto di attrezzature sanitarie ed interventi edili.
-------------------	--

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	

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
PBA010	FONDI PER RISCHI:	8.726.052	1.850.280	-752.131	-1.694.269	8.129.932
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.427.624		-375.898	-26.008	1.025.718
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	800.000	0	-376.233	0	423.767
	FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIP.	800.000	0	-376.233		423.767
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)	5.716.585		0	-961.418	4.755.167
PBA060	Altri fondi rischi:	781.843	1.850.280	0	-706.843	1.925.280
	FONDO RISCHI PER FRANCHIGIE ASSICURATIVE	781.843	1.850.280		-706.843	1.925.280
		0	0	0	0	0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0	0	0	0	0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0	0	0	0	0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	0	0	0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0	0	0	0	0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	2.656.385	3.878.867	0	-3.246.062	3.289.190
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	520.338	0	0	-73.769	446.569
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	860.585	2.570.268		-2.438.273	992.580
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.275.462	1.308.600		-734.020	1.850.041
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0				0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	6.522.521	927.530	0	-3.651.212	3.798.839
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.537.784	611.201	0	-1.693.727	1.455.258
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0	0	0	0	0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0	0	0	0	0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	3.984.737	316.329	0	-1.957.485	2.343.581
	Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs.		110.919	0		110.919
	FONDO ONERI X PROGETTAZIONI DA LIQUIDARE	301.037	0	0	-6.255	294.782
	FONDO PER ALTRI ONERI	362.807	55.139		-47.134	370.812
	FONDO ONERI PER FONDI U.O. DA SPERIMENTAZIONI	524.740	0			524.740
	FONDO AZIENDALE PER LA RICERCA	411.776	51.831		-74.512	389.095
	FONDO PER MOBILITA'	1.270	0	0		1.270
	FONDO PER MANUTENZIONI CICLICHE	1.922.100		0	-1.395.794	526.306
	FONDO INTERESSI MORATORI	182.210		0	-182.210	0
	FONDO ALPI (L. 189/2012)	278.797	98.440		-251.580	125.657
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	17.904.958	6.656.678	-752.131	-8.591.543	15.217.962

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2018	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
	2013 - DGR/1784/2013 FIBROSI CISTICA	231.044	B.1) Acquisti di beni				21.145	150.194
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				300	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				47.118	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0	0	0	68.563	
	2016 - D.G.R.2035/2016 FIBROSI CISTICA	239.767	B.1) Acquisti di beni					178.285
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0	0	0	0	
	2017 - D.G.R.2013/2017 FIBROSI CISTICA	118.091	B.1) Acquisti di beni					118.091
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		1.092	164.377		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0	1.092	164.377		
TOTALE	231.044	TOTALE	-	1.092	164.377	68.563	446.570	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2018	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
2013 - PROGETTO UE - FRAILOMIC 7° Programma Quadro – Titolo: "UTILITY OF OMIC-BASED BIOMARKERS IN CHARACTERIZING OLDER INDIVIDUALS AT RISK OF FRAILTY, ITS PROGRESSION TO DISABILITY AND GENERAL CONSEQUENCES TO HEALTH AND WELL- BEING – THE FRAILOMIC INITIATIVE"	485.004	B.1) Acquisti di beni	109.762	12.881	8.176	80.521	0	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		24	8.822	512		
		B.6) Costi del personale	10.991	18.199	18.326	30.843		
		Altri costi (spese per studi e ricerca)	12.992		18.767	8.810		
		Totale	133.745	31.104	54.091	120.686		
PROGETTO UE - H2020 Titolo: "BD2DECIDE - Big Data and models for personalized Head and Neck Cancer Decision support" - Codice Progetto 689715	4.118.250	B.1) Acquisti di beni			427	537	626.453	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			1.075	9.762		
		B.6) Costi del personale			15.963	57.205		
		Altri costi (spese per studi e ricerca)			1.231.126	277.440		
		Totale	0	0	1.248.591	344.945		
PROGETTO UE - H2020 Titolo: "A European study on effectiveness and sustainability of current Cardiac Rehabilitation programmes in the Elderly" - Codice Progetto 634439	316.232	B.1) Acquisti di beni					60.750	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		1.158				
		B.6) Costi del personale			27.367	34.366		
		Altri costi (spese per studi e ricerca)			9.848	44.065		
		Totale	0	1.158	37.215	78.432		
2010 - Progetto MIUR FIRB	338.800	B.1) Acquisti di beni	726	3.565	11.562	3.661	8.024	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.574	2.336		1.099		
		B.6) Costi del personale	46.929	47.408	40.499	8.726		
		Altri costi (spese per studi e ricerca)	297					
		Totale	49.526	53.309	52.061	13.485		
2018 - Fondo a disposizione dell' UO di Diagnostica Ematochimica	67.095	B.1) Acquisti di beni					67.095	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						

			Altri costi (spese per studi e ricerca)					
			Totale	0	0	0	0	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2010 - Contributo per verifica sismica	324.796	B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	5.076	603			
			B.6) Costi del personale				6.268	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	5.076	603	0	6.268	
	2012 - Fondo a disposizione dell' UO di Chirurgia Maxillo Facciale	103.022	B.1) Acquisti di beni			7.486	5.344	437
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	1.708				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	1.708	0	7.486	5.344	
	2012 - Contributo Spese per l' attività di educazione continua in medicina	150.000	B.1) Acquisti di beni					17.247
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	23.376	20.648	24.246	20.316	
			Altri costi (spese per studi e ricerca)			28		
Totale			23.376	20.648	24.274	20.316		
2011 - Programma di standardizzazione del dosaggio della creatinina -- PIRP	65.765	B.1) Acquisti di beni					89.197	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale	5.000	4.833	19.000			
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	5.000	4.833	19.000	0		
TOTALE			TOTALE	218.432	111.656	1.442.717	589.476	869.203
2013 - Programma di standardizzazione del dosaggio della creatinina -- PIRP	76.850	B.1) Acquisti di beni					16.666	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale			21.391	25.215		
		Altri costi (dettagliare)						

				Totale	0	0	21.391	25.215		
2015 - Bando Piano Sangue regionale AUSL Bologna - "Valutazione del rischio di deficit di linfociti T naïve nei donatori di sangue intero a lungo termine", finanziato nell'ambito del e Plasma 2015 - Uo Immunematologia e Medicina Trasfusionale	60.000	B.1) Acquisti di beni					9.333	4.333	15.108	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale					4.890	4.224		
		Altri costi (spese per studi e ricerca)					6.000			
		Totale				0	0	20.223		8.557
2015 - Bando Piano Sangue regionale AUSL Bologna - "Valutazione dell'efficacia di Plasma Ricco di Piastrine (PRP) autologo + cellule multipotenti adulte mesenchimali autologhe isolate da lipoaspirato quali adiuvanti la guarigione di ulcere cutanee croniche" - Uo Immunematologia e Medicina Trasfusionale	148.000	B.1) Acquisti di beni					32.258	0	27.014	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					6.112	0		
		B.6) Costi del personale					1.382	26.607		
		Altri costi (spese per studi e ricerca)						7.400		
		Totale				0	0	39.753		34.007
TOTALE	284.850			TOTALE	0	0	81.366	67.780	58.787	

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

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2018
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
2011 - Programma di Ricerca Regione - Università 2010/2012 Area 2 "Ricerca per il governo Clinico" Farmacogenomica del clopidogrel nel trattamento delle sindromi coronariche acute	447.000	B.1) Acquisti di beni	8.632			
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	6.587			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	130.770	15.616		
						90.824

		B.6) Costi del personale	22.467	2.000	4.933		
		Altri costi (spese per studi e ricerca)	58.497	-6.842	-13.105		
		Totale	226.952	10.774	-8.172	0	
2012 - Area 1 Programma RER/UNIV 2011 Progetto "A tailored approach to the immune-monitoring and clinical management of viral and autoimmune disease" -	1.993.410	B.1) Acquisti di beni	732	111.582	165.770	98.822	0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	154.767				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		1.293	718		
		B.6) Costi del personale	61.765	114.918	100.460	43.224	
		Altri costi (spese per studi e ricerca)	2.762		-66.683		
		Totale	220.026	227.793	200.264	142.047	
2012 - Area 1 Programma RER/UNIV 2011 Progetto "Cardiovascular genetics: from bench to bedside"	985.600	B.1) Acquisti di beni	93.388	7.071	62.472	75.241	34.863
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	558	7.426	45.440	95.600	
		B.6) Costi del personale	65.918	42.757	56.000	88.333	
		Altri costi (spese per studi e ricerca)	798	2.175	920	140.978	
		Totale	160.663	59.429	164.831	400.152	
2014 - RICERCA FINALIZZA MINISTERIALE/GIOVANI RICERCATORI 2011 - Progetto "Stem Cell Dysfunction and its reversal in diabetes associated multiorgan pathology" - GR-2011- 02347600	363.713	B.1) Acquisti di beni		32.612	14.998	37.755	84.796
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				2.464	
		B.6) Costi del personale	1.149	25.541	51.325	26.801	
		Altri costi (spese per studi e ricerca)	138.213			-60.554	
		Totale	139.362	58.153	66.323	6.467	
2016 - "A novel integrated genomic and immunological strategy for the therapy of chronic hepatitis b" - Bando Ricerca Finalizzata e Giovani Ricercatori 2013	449.200	B.1) Acquisti di beni				153.050	76.324
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			3.668	726	
		B.6) Costi del personale				30.310	
		Altri costi (spese per studi e ricerca)			16.344	71.230	
		Totale	0	0	20.011	255.315	
2018 - "Polychemotherapy to induce remission of newly diagnosed type 2 diabetes: a proof-of-concept; study of efficacy, cost-efficacy and pathophysiologic mechanisms" - Bando Ricerca Finalizzata e Giovani Ricercatori 2016	433.080	B.1) Acquisti di beni					413.660
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (spese per studi e ricerca)					

		Totale	0	0	0	0	
2018 - IDENTIFICATION AND VALIDATION OF CRITICAL 1Q21 ACHILLES HEEL VULNERABILITIES IN MULTIPLE MYELOMA PATIENTS - - Bando Ricerca Finalizzata e Giovani Ricercatori 2016	361.944	B.1) Acquisti di beni					329.040
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (spese per studi e ricerca)					
		Totale	0	0	0	0	
2013 - GR 2013 - RER -"Tailoring Rituximab treatment in ANCA-associated vasculitis: a genetic and immunological approach",	234.800	B.1) Acquisti di beni			28.434	20.142	0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			153	57.593	
		B.6) Costi del personale		11.460	16.740	21.198	
		Altri costi (rimborsi missioni)	77.250	165			
		Totale	77.250	11.625	45.327	98.933	
2013 - Programma di Ricerca Regione - Università Area 2 - "2013 VALUTAZIONE DELL'EFFICACIA DEL MODELLO ASSISTENZIALE "SIMULTANEOUS CARE" NEL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DI VITA DEI PAZIENTI AFFETTI DA NEOPLASIE MALIGNI. STUDIO CLINICO CONTROLLATO E RANDOMIZZATO"	264.000	B.1) Acquisti di beni				1.528	0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			2.417	7.549	
		B.6) Costi del personale	6.492	61.655	57.913		
		Altri costi (rimborsi missioni e spese per studi e ricerca)	119.000	69	1.325	-9.273	
		Totale	125.492	61.724	61.654	-195	
2013 - Programma di Ricerca Regione - Università Area 2 - 2013" Studio randomizzato multicentrico di confronto tra erlotinib e monochemioterapia nel trattamento del tumore polmonare..."	371.712	B.1) Acquisti di beni	37			8.674	0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			18.886		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	3.570	19.368	5.950		
		B.6) Costi del personale	8.528	20.761	9.175		
		Altri costi (spese per studi e ricerca)	179.074	13.260	-93.260	-5.880	
		Totale	191.209	72.275	-78.135	2.795	
TOTALE		1.140.954	501.774	472.104	905.513	1.029.506	
XVII PROGRAMMA FORMATIVO AIDS DGR 1698/15	166.447	B.1) Acquisti di beni					59.653
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		300	99.174	7.320	
		Altri costi (spese per studi e ricerca)					

		Totale	0	300	99.174	7.320	
CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO "FARMACOVIGILANZA":MONITORAGGIO DELLE REAZIONI AVVERSE E DEGLI EVENTI AVVERSI A FARMACO IN PRONTO SOCCORSO - DGR 1881/2015	100.000	B.1) Acquisti di beni					4.934
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		39.000	22.583	33.482	
		Altri costi (spese per studi e ricerca)					
		Totale	0	39.000	22.583	33.482	
TOTALE		0	39.300	121.757	40.802	64.588	
2015 - Progetto AIRC UO Malattie Infettive	315.000	B.1) Acquisti di beni		70.933	68.963	44.371	0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			2.151	960	
		B.6) Costi del personale		19.167	27.500	20.895	
		Altri costi (spese per studi e ricerca)		10.000	10.545	8.382	
		Totale	0	100.099	109.159	74.607	
2018- Progetto AIRC UO Oncologia Medica	127.000						54.947
		Totale	0	0	0	0	
2012 - Donazioni per Nuovo ospedale dei bambini	317.754	B.1) Acquisti di beni	55.984	13.298	54.242	84.941	47.114
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	442				
		B.6) Costi del personale	20.503	32.076	8.729		
		Altri costi (spese per studi e ricerca)					
		Totale	76.929	45.374	62.971	84.941	
2015 - Contributi per i 100 anni dalla posa della prima pietra	35.000	B.1) Acquisti di beni			5.155	3.749	3.128
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		6.216		630	
		B.6) Costi del personale		5.662			
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	11.878	5.155	4.378	

2015 - Contributo GILEAD per progetto "Effect of a PEG-interferon alfa 2a pulse on HBV-specific T cell responses in chronic hepatitis HBeAg negative patients under long-term nucleos(t)ide treatment" (ImmunoPeg) - U.O. Malattie infettive ed Epatologia	180.000	B.1) Acquisti di beni			13.103		82.847
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		1.830	7.357	2.997	
		B.6) Costi del personale		2.500	50.867		
		Altri costi (premi assicurativi spese per studi e ricerca)		5.500	13.000		
		Totale	0	9.830	84.327	2.997	
2009 - Donazione Bayer GESTIONE E ORGANIZZ.FUNZIONE HUB EMOFILIA	300.000	B.1) Acquisti di beni	2.741	1.682	2.167	317	77.874
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	24.000	20.000	5.929	5.530	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	26.741	21.682	8.096	5.847	
2015 - Contributo GILEAD per Studio GS-US-283-1059 - U.O. Malattie infettive ed Epatologia (TLR7)	524.871	B.1) Acquisti di beni		41.418	71.930	53.567	128.989
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		49.066			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			50	15.000	
		B.6) Costi del personale		20.000	46.941	54.027	
		Altri costi (spese per studi e ricerca)			154		
		Totale	0	110.484	119.075	122.595	
2018 - BGBC003 STUDIO SPERIMENTALE COL FARMACO "Studio multicentrico in aperto di fase Ib/II di BGB324, somministrato come agente singolo o in associazione a citarabina o decitabina in pazienti con leucemia mieloide acuta o come agente singolo in pazienti con sindrome mielodisplastica." - UO Ematologia	102.019	B.1) Acquisti di beni					62.955
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2015 - Contributo GILEAD per Studio GS-US-330-1401 - U.O. Malattie infettive ed Epatologia (TDF4774)	131.352	B.1) Acquisti di beni			57.057	12.306	662
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		4.676	34.000	10.950	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	4.676	91.057	23.256	
2015 -Contributo Astra Zeneca a cofinanziamento del progetto RER/area2/2011: Alleanza per la prevenzione secondaria cardiovascolare in Emilia Romagna. Studio	202.500	B.1) Acquisti di beni					3.130
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					

clinico randomizzato di confronto tra un programma strutturato intensivo infermieristico e trattamento abituale - UO Cardiologia		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			24.669	7.910	
		B.6) Costi del personale			78.934	53.931	
		Altri costi (quota overheads aziendale)		25.000			
		Totale	0	25.000	103.603	61.841	
2018- PROGETTO SMART STAR "Caratterizzazione molecolare del tumore rettale localmente avanzato trattato con chemoradioterapia preoperatoria: la coorte dello studio STAR-01" - UO Clinica Pediatrica	20.000	B.1) Acquisti di beni					20.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (quota overheads aziendale)					
		Totale	0	0	0	0	
2015 - Contributo per progetto Stroke - U.O. Neurologia	92.177	B.1) Acquisti di beni					70.310
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2017 - Contributo Fondazione Cariparma progetto Miglioramento attività assistenziale della Breast Unit	135.167	B.1) Acquisti di beni					109.895
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2017 - Contributo Fondazione Cariparma progetto Impatto dell'esercizio fisico e consueing nutrizionale	59.500	B.1) Acquisti di beni					44.753
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2014 - Donazione icf	52.000	B.1) Acquisti di beni					27.878
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	20.161				
		Altri costi (dettagliare)					

		Totale	20.161	0	0	0	
2017 - Tocilizumab for difficult-to-treat retroperitoneal fibrosis. Tociret trial	22.000	B.1) Acquisti di beni					910
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2018 - Progetto finanziato dall'Associazione "Il sorriso di Lella"	10.000	B.1) Acquisti di beni					10.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
2018 - Progetto Accelerator Award Cancer UK - UO Malattie Infettive	141.992	B.1) Acquisti di beni					75.144
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	0	0	0	
TOTALE			123.831	329.023	583.441	380.462	820.535

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2018	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			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					
			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					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
TOTALE			TOTALE					

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

Esposizione dei criteri utilizzati per gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri

Ricognizione contenzioso e passività potenziali

In base all'analisi svolta dal Servizio Affari Legali sul contenzioso in essere al 31 dicembre, risulta quanto segue (l'elenco numerato delle cause e del contenzioso è riportato nella nota al protocollo aziendale n. 9179 del 28/02/2019).

Fondo contenzioso dipendenti

Lo si è alimentato in presenza di richieste di indennizzi, risarcimenti, compensi per i quali sono state promosse cause ancora in corso al 31/12 da parte di dipendenti a carico dell'Azienda.

In questo caso l'Unità Operativa competente ha provveduto alla predisposizione dell'elenco dettagliato delle posizioni in essere con la formulazione delle relative stime:

- Importo relativo a passività probabili: euro zero;
- Importo relativo a passività possibili: euro zero.

Non si è proceduto a nessun accantonamento ma il valore è stato rideterminato per il venir meno di alcuni rischi in seguito a orientamenti giurisprudenziali.

Fondo controversie legali

Lo si è alimentato in presenza di richieste di indennizzi, risarcimenti, compensi per i quali sono state promosse cause civili ancora in corso al 31/12 da parte di terzi a carico dell'Azienda.

In questo caso l'Unità Operativa competente ha provveduto alla predisposizione dell'elenco dettagliato delle posizioni in essere con la formulazione delle relative stime:

- Importo relativo a passività probabili: euro zero;
- Importo relativo a passività possibili: euro zero.

Non si è proceduto a nessun accantonamento ma il valore è stato rideterminato sulla base della stima ricevuta.

Fondo rischi per franchigie assicurative

Il Fondo è stato incrementato sulla base della segnalazione delle compagnie assicurative per contenziosi entro franchigia anni precedenti.

Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)

Comporta la rinuncia al modello tradizionale dell'assicurazione obbligatoria, tenuto conto sia dell'elevata consistenza dei costi complessivi su base regionale, determinata dai premi assicurativi e dalle franchigie a carico delle Aziende sanitarie, sia delle obiettive difficoltà di assicurare efficacemente con compagnie solvibili ed affidabili, nonché della volontà di farsi carico della migliore gestione possibile degli eventi avversi associati all'assistenza sanitaria, che comporta la pronta riparazione del danno. A partire dal primo dicembre 2015, l'Azienda ha aderito in via sperimentale al programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei

sinistri derivanti da responsabilità civile. Le Aziende aderenti al programma regionale provvedono autonomamente alla gestione diretta dei sinistri entro la soglia economica della prima fascia (il limite economico di ritenzione del rischio tra prima e seconda fascia è fissato in euro 250.000, intendendo per esso sia la somma capitale riconosciuta al danneggiato, sia le spese anche legali subite). Per i sinistri ricompresi in questa fascia le Aziende sanitarie hanno un ruolo diretto ed esclusivo: i costi di gestione del sinistro (sia quelli assunti direttamente dall'Azienda in fase stragiudiziale sia quelli affrontati in corso di causa o a seguito di una sentenza di condanna) sono a carico dell'Azienda. Il finanziamento dei sinistri sarà assicurato attraverso le risorse aziendali.

Per la gestione dei sinistri di seconda fascia è invece prevista una forma di condivisione tra l'Azienda sanitaria e la Regione.

La copertura dei sinistri è garantita attraverso un "Fondo risarcimento danni" istituito a livello regionale a valere sulle risorse del FSR. La liquidazione ed il pagamento del danno vengono effettuati per l'intero importo dall'Azienda, che successivamente renderà alla Regione per ottenere, tramite il Fondo risarcimento danni, il rimborso della parte eccedente l'importo individuato dalla prima fascia (che resta a carico dell'Azienda stessa).

Non si è proceduto ad effettuare significativi accantonamenti.

Fondo ferie maturate e non godute

In base alla normativa vigente, non si è proceduto ad accantonamenti.

Fondo per interessi passivi moratori

L'iscrizione di tale fondo è da ritenersi corretta in presenza di ritardi, non occasionali, nei pagamenti ai fornitori, qualora sia prevedibile una loro richiesta.

In considerazione dei migliorati tempi di pagamento che hanno portato all'indicatore di tempestività dei pagamenti ad un valore negativo, non si è proceduto ad alcun accantonamento.

Fondo manutenzioni cicliche

L'iscrizione a tale fondo è da effettuarsi in presenza di manutenzioni ordinarie eseguite su beni pluriennali. L'intenzione è quella di ripartire, in base al principio della competenza, il costo della manutenzione che, sebbene effettuata dopo un certo numero di anni va imputata ad ogni esercizio poiché si riferisce al lento e inevitabile logorio del bene, avvenuto negli esercizi precedenti a quello in cui la manutenzione viene eseguita.

Nel corso del 2018 il valore del Fondo è stato rideterminato in seguito ad utilizzi in corso d'anno pari ad € 1.395.794.

Fondo svalutazione crediti

In bilancio i crediti devono essere iscritti, in base a quanto disposto dall'art. 2426, comma 1, n. 8, C.c. secondo il presumibile valore di realizzo, rettificando quindi il valore nominale degli stessi tramite un apposito fondo di svalutazione.

L'azienda, anche a seguito del verbale del Collegio Sindacale relativo al Bilancio 2017 in cui si diceva: "Il Fondo svalutazione crediti al 31/12 ammonta ad € 4.137.347 a fronte di un valore di crediti verso privati pari ad € 5.050.556. Il Collegio evidenzia che l'ammontare del fondo corrisponde all'88% dell'ammontare dei crediti verso privati, la cui stratificazione per anno di formazione indica che la quota dei crediti più vecchi è di circa 1,9 ml.", ha provveduto alla ridefinizione dell'entità del fondo, in considerazione degli anni di formazione del credito e con l'applicazione di percentuali di svalutazione differenziate, come previsto dalle procedure PAC regionali aziendali, ad un valore pari ad € 1.518.684,29.

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		
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)?	NO		

Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI				0
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	0	0

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

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

Fondo	Criteri di determinazione

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	

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	35.176.452	6.000.000	-35.270.655	5.905.797		
	DEBITI V/STATO	0	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	0		
	...				0		
	...				0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0		
	...				0		
	...				0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0			0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				0		
	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	0		
	...				0		
	...				0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.468.937	151.594.561	-145.790.621	17.272.877		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0			0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	11.468.937	151.594.561	-145.790.621	17.272.877	636.045	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	136.942	231.138	-257.880	110.200		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0			0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	11.605.879	151.825.699	-146.048.501	17.383.077		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	14.901	273.936	-207.662	81.176		
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:	14.901	273.936	-207.662	81.176		
	CUP 2000	11.244	74.246	-85.490	0		
	LEPIDA S.P.A.	3.657	184.231	-107.914	79.974		
	CONSORZIO METIS	0	15.460	-14.258	1.202		

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:	41.007.589			44.232.246		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0			0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	41.007.589	282.864.230	-279.639.573	44.232.246	13.018.152	5.652.991
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0			0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.825.685			6.870.766		
	IMPOSTE REGIONALI	1.580.004	68.313.583	-68.268.502	1.668.237		
	ERARIO C RITENUTE SU REDDITI LAVORO DIP	4.843.052	12.981.701	-12.893.468	4.397.552		
	ERARIO C IVA	402.521	30.894.644	-31.340.144	804.977		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	108	24.187.742	-23.785.286	804.977		
			249.496	-249.604	0		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.282.990	62.633.686	-62.175.503	8.741.173		
	INPDAP	8.097.482	60.421.031	-59.943.547	8.574.966		
	INPS	7.060	268.912	-269.025	6.947		
	INAIL	153.384	1.923.046	-1.925.040	151.390		
	INADEL - PREVIDENZA	13.464		-8.478	4.986		
	INPGI	2.442	20.697	-20.255	2.884		
	DEBITI PER VERSAMENTI PREMI DI RISCATTO	9.158		-9.158	0		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	14.845.659	117.866.516	-117.926.796	14.785.379		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0			0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	11.882.979	103.643.791	-103.978.043	11.548.727		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0			0		
PDA380	Altri debiti diversi:	2.962.680	14.222.725	-13.948.753	3.236.652		
	AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DIVERSE	519.143	8.372.131	-8.728.649	162.625		
	DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI IN DENARO	91.642	123.394	-51.420	163.616		
	DEBITI VS. UNIVERSITA' PER INTEGR. RETRIBUZIONI-ATT.L.P.-CONSULENZE	2.301.617	2.552.862	-2.277.103	2.577.376		
	DEBITI V BORSISTI	20.818	264.725	-271.896	13.647		
	DEBITI NOMINATIVI DIVERSI	29.460	2.909.613	-2.619.685	319.388		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Nota: Nel corso del 2018 si è provveduto ad estinguere tre mutui per un importo di 33,358 ml.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
PDA000	MUTUI PASSIVI					5.905.797
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0	0
	...					
	...					
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	0
	...					
	...					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0				
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	0	0
	...					
	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	362.399	147.239	678	238.239	16.524.323
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					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	362.399	147.239	678	238.239	16.524.323
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	27.383	8.715	128	2.489	71.485
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	389.782	155.954	806	240.728	16.595.808
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	1.988	0	1.668	0	77.520
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:	1.988	0	1.668	0	77.520
	CUP 2000					
	LEPIDA S.P.A.					
	CONSORZIO METIS					

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.264.997	150.629	1.678.236	6.125.826	34.012.558
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.264.997	150.629	1.678.236	6.125.826	34.012.558
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	6.870.766
	IMPOSTE REGIONALI					1.668.236
	ERARIO C RITENUTE SU REDDITI LAVORO DIP					4.397.552
	ERARIO C IVA					804.978
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI					0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	8.741.173
	INPDAP					8.557.329
	INPS					6.947
	INAIL					151.390
	INADEL - PREVIDENZA					16.348
	INADEL A CARICO DIPENDENTI					0
	DEBITI PER VERSAMENTI PREMI DI RISCATTO					9.158
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	18.423	25.272	73.763	65.270	14.602.650
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti					11.548.727
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	18.423	25.272	73.763	65.270	3.053.924
	AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DIVERSE	18.423	25.272	47.391		80.109
	DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI IN DENARO			26.372	65.270	71.974
	DEBITI VS. UNIVERSITA' PER INTEGR. RETRIBUZIONI-ATT.L.P.-CONSULENZE					2.577.377
	DEBITI V BORSISTI					13.648
	DEBITI NOMINATIVI DIVERSI					310.816

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	196.884	1.122.078	4.586.836
	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	0	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0		
	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0
	...			
	...			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	17.272.877	0	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	17.272.877		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	110.200		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	17.383.078	0	0
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	81.176	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0
			
			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	81.176	0	0
	CUP 2000			
	LEPIDA S.P.A.	79.974		
	CONSORZIO METIS	1.202		

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	44.232.246	0	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	44.232.246		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.870.766	0	0
	IMPOSTE REGIONALI			
	ERARIO C RITENUTE SU REDDITI LAVORO DIP			
	ERARIO C IVA			
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.741.173	0	0
	INPDAP	8.574.966		
	INPS	6.947		
	INAIL	151.390		
	INADEL - PREVIDENZA	4.986		
	INPGI	2.884		
	DEBITI PER VERSAMENTI PREMI DI RISCATTO	0		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	14.785.379	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	11.548.727		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	3.236.652	0	0
	AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DIVERSE	162.625		
	DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI IN DENARO	163.616		
	DEBITI VS. UNIVERSITA' PER INTEGR. RETRIBUZIONI-ATT.L.P.-CONSULENZE	2.577.376		
	DEBITI V BORSISTI	13.647		
	DEBITI NOMINATIVI DIVERSI	319.388		

Tab. 44 - Dettaglio dei debiti per scadenza

Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Interventi strutturali	Monte dei Paschi di Siena	DGR 1912/2009 aggiornata da nota RER prot. 21970/2017	6.000.000	28/12/2037	5.905.797	IRS 20 anni Denaro + spread 3%	
			6.000.000		5.905.797		

Tab. 45 - Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI PIACENZA			152.739
AZIENDA USL DI PARMA			823.948
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA			15.546.427
AZIENDA OSP DI REGGIO EMILIA			0
AZIENDA USL DI MODENA			117.162
AZIENDA OSP DI MODENA			56.052
AZIENDA USL DI BOLOGNA			95.516
AZIENDA OSP DI BOLOGNA			316.432
AZIENDA USL DI IMOLA			3.952
AZIENDA USL DI FERRARA			
AZIENDA OSP DI FERRARA			68.282
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI			65.268
AZIENDA USL DELLA ROMAGNA			27.100

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

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
----------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
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	In riferimento al conto BA0030 - “Prodotti farmaceutici ed emoderivati”- si specifica che sono state contabilizzate note di credito da ricevere per “Pay back relativo a medicinali innovativi” per € 139.445e note di credito ricevute per “Pay back relativo ad altri farmaci soggetti ad accordi negoziali” per € 2.362. Per quanto riguarda il farmaco Eplusa non sono indicate note di credito poiché lo stesso ci viene fornito dall’Azienda Usl di Reggio Emilia a prezzo già scontato.

Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
	...		
	...		

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		
PEA030	RISCONTI PASSIVI	177.518	
	...		

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)?	SI	In relazione ai risconti passivi per la ricerca, in base all’applicazione del D.Lgs. 118/2011 e relative note regionali sull’argomento, si specifica che non vengono più movimentati in quanto il rinvio delle quote di contributi vincolati non utilizzate avviene tramite gli accantonamenti agli appositi fondi. E’ stata invece effettuata una fatturazione per il primo trimestre 2019.

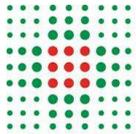
Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	33.968.024	363.311		34.331.335
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.617.445			4.617.445
	<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
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	1.103.180			1.103.180
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	3.514.265			3.514.265
	<i>Beni in contenzioso</i>	0			0
	<i>Contributi in c/capitale per futuri SAL</i>	0			0
	<i>Contratti di appalto in corso</i>	0			0

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
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)?	NO	



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

Conto Economico

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		61.302.292	98.934	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		0		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		0		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato *	Importo utilizzato *
AA 0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				63.273.249	1.872.022
AA 0030	Quota F.S. regionale - indistinto				61401227	
AA 0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				1.872.022	1.872.022
	Farmaci innovativi oncologici				1.872.022	1.872.022
AA 0050	EXTRA FONDO:				3.253.679	683.411
AA 0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:					0
AA 0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0	
AA 0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA					
AA 0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				413.253	413.253
AA 0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				124.420	0
	Finanziamento progetto "Pazienti talassemici" anno 2018	COMUNICAZIONE PROT. n.0074723	12/6/2018	Pazienti Talassemici	50.000	
	Progetto auto sufficienza sangue 2018	COMUNICAZIONE PROT. n.0074723	12/6/2018	Autosufficienza sangue	36.870	
	Progetto Tabagismo	DGR 105/2017	27/7/2018	Tabagismo	650	
	Progetto di formazione degli operatori impegnati nella diagnosi e cura delle malattie sessualmente trasmissibili (MST)	CUP E43G15001000001	10/7/2018		10.000	
	Studio Optima, protocollo: FARM9P22NH Studio randomizzato tra due diverse sequenze di terapia endocrina..... Con AZIENDA OSPEDALIERA DI FERRARA		14/6/2018	Studio Optima	800	
	PROGETTO FINANZIATO dalla Regione Emilia Romagna PIRP - Programma di standardizzazione del dosaggio della creatinina	COMUNICAZIONE PROT. n.006798	17/4/2019	Progetto Regionale P.I.R.P. (2018)	26.100	
AA 0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0	0
AA 0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				2.716.006	270.158
	PROGETTO UE - H2020 Titolo: "A European study on effectiveness and sustainability of current Cardiac Rehabilitation programmes in the Elderly" - UO Cardiologia	Grant agreement n.634439 H2020-PHC-2014/2015	15/2015	Progetto Europeo Horizon 2020	43.939	
	PROGETTO UE - FRAILOMIC 7° Programma Quadro - Titolo: "UTILITY OF OMIC-BASED BIOMARKERS IN CHARACTERIZING OLDER INDIVIDUALS AT RISK OF FRAILTY, ITS PROGRESSION TO DISABILITY AND GENERAL CONSEQUENCES TO HEALTH AND WELL-BEING - THE FRAILOMIC INITIATIVE"	Grant agreement n.305483	30/11/2012	Progetto Europeo 7° Programma Quadro	80.57	
	PROGETTO UE - H2020 Titolo: "BD2DECIDE - Big Data and models for personalized Head and Neck Cancer Decision support"	Grant agreement n. 689715	1/1/2016	Progetto Europeo Horizon 2020	2.261.000	
	STUDIO "A prospective, randomized, open label trial of two abacavir....." - UOM malattie Infettive		19/9/2018	Studio PRADAR 2018	1.000	
	Convenzione per la gestione dell'aggiornamento dei dipendenti dell'Università inseriti nell'assistenza anno 2018	Delibera n. 285	26/7/2016	Aggiornamento 2018	25.000	
	COMUNE DI PARMA/CONTRIBUTI A SOSTEGNO INTERVENTI DI MOBILITY MANAGEMENT INTRAPRESE NELL'ANNO 2018/IMPEGNO 201800078193)	Delibera n. 286	26/7/2016	Aggiornamento 2018	3.110	
	Differenziale di mobilità extraregione per il 2018	D.G.R. 248	18/2/2019		300.000	270.158
	Convenzione per regolamentare la coll.ne per ECM di iniziative formative	Delibera n. 669	28.08.2018	Anno 2018	1.800	
AA 0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0	0
AA 0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				0	0
	...					
	...					

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato *	Importo utilizzato *
AA0180	PER RICERCA:				1.308.599	0
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0	0
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				809.024	0
	Trasferimento per istituzione di un incarico libero professionale per un medico specialista come da vostra mail del 04.12.2018 vs ordine n. 4881 Prof.ssa Elisabetta Dall'Aglio		13/2/2019		14.000	
	RF-2016-02363327 " Polychemotherapy to induce remission of newly diagnosed type 2 diabetes: a proof-of-concept; study of efficacy, cost-efficacy and pathophysiologic mechanisms" - Coordinatore Nazionale Prof. Riccardo Bonadonna	Convenzione Ministero Salute/ RER n.11/RF-2016-02363327	29/8/2018	Bando Ricerca Finalizzata e Giovani Ricercatori 2016	433.080	
	IDENTIFICATION AND VALIDATION OF CRITICAL T21ACHILLES HEEL VULNERABILITIES IN MULTIPLE MYELOMA PATIENTS.	Convenzione Ministero Salute/ RER n.9/PE-2016-02363327	22/8/2018	Bando Ricerca Finalizzata e Giovani Ricercatori 2016	361944	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				499.575	0
	STUDIO SPERIMENTALE COL FARMACO IN OSSERVATORIO: " Studio multicentrico in aperto di fase Ib/II di BGB324, somministrato come agente	Delibera autorizzazione di	12/3/2018		102.019	
	STUDIO CLINICO " Caratterizzazione molecolare del tumore rettale localmente avanzato trattato con chemoradioterapia preoperatoria; la coorte	Delibera autorizzazione di	2/10/2018		20.000	
	RICERCA NO PROFIT con contributo a titolo di Co-Finanziamento erogato da Gilead Sciences S.r.l. a favore dell'Unità Operativa di Malattie Infettive ed	Comunicazione di autorizzazione di	3/3/2018		40.000	
	Quota per la creazione di un applicativo informatico in relazione al " Progetto HIV RER Condor"		30/11/2018	Progetto Condor	18.900	
	Altri contributi per ricerca				318.656	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				0	0

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

*NB: PER "IMPORTO ASSEGNATO" SI E' CONSIDERATO L'IMPORTO ASSEGNATO NELL'ESERCIZIO 2018 E PER "IMPORTO UTILIZZATO" SI E' CONSIDERATO QUANTO UTILIZZATO NELL'ESERCIZIO 2018

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	63.273.249	4.394.867	7%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	413.253		0%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	124.420		0%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	1.308.600	950.393	73%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	0	0	0%
	Totale	65.119.521	5.345.261	8%

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?	NO	

Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna			Totale Aziende Sanitarie Locali
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	13.021.963	238.361.443	13.264.738	2.081.294	310.039	2.574.478	135.604	1.843.539	0	0	271.593.097
AA0350	Prestazioni di ricovero	10.049.711	152.985.372	9.779.625	1.391.214	178.659	760.600	58.499	1.224.806			176.428.486
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.605.991	52.951.313	1.564.530	489.759	130.897	425.327	43.631	545.316			57.756.765
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											0
AA0380	Prestazioni di File F	932.992	29.210.000	1.412.164	200.321	482	45.085	33.474	73.416			31.907.935
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale											0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata											0
AA0410	Prestazioni termali											0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		1.857.942									1.857.942
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	433.269	1.356.816	508.418			1.343.466					3.641.969
	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)	13.021.963	238.361.443	13.264.738	2.081.294	310.039	2.574.478	135.604	1.843.539	0	0	271.593.097
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)											
	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	0	0
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	13.021.963	238.361.443	13.264.738	2.081.294	310.039	2.574.478	135.604	1.843.539	0	0	271.593.097
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)											
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)											271.593.097

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)	0	0	54.320	4.706	47.707	138	0	106.871	271.593.097	271.699.968
AA0350	Prestazioni di ricovero			15.758		47.275			63.033	176.428.486	176.491.519
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale			37.865	4.706	132	138		42.841	57.756.765	57.799.606
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F								0	31.907.935	31.907.935
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	1.857.942	1.857.942
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie			696		300			996	3.641.969	3.642.965

	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)										
									28.614.447		28.614.447
AA0460	Prestazioni di ricovero								19.792.677		19.792.677
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								5.434.255		5.434.255
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										0
AA0490	Prestazioni di File F								2.853.489		2.853.489
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale										0
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata										0
AA0520	Prestazioni termali										0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								477.151		477.151
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								56.875		56.875
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali										0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC										0

TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	0	0	54.320	4.706	47.707	138	0	28.721.318	271.593.097	300.314.414
---	---	---	--------	-------	--------	-----	---	------------	-------------	-------------

RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								0	0	0
RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)										0
TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	0	0	54.320	4.706	47.707	138	0	106.871	271.593.097	271.699.968
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								28.614.447		28.614.447
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								28.721.318		300.314.414

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE AI 31/12/2018	Valore CE AI 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.285.675	1.017.796	267.879	26%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	5.298.078	4.930.958	367.120	7%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0		0	0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	50.773	20.380	30.393	149%
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)	943.162	884.604	58.558	7%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0		0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	7.577.688	6.853.738	723.950	0%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-1.046.713	-820.343	-226.370	28%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-4.349.537	-4.027.509	-322.028	8%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	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)	-690.911	-789.668	98.757	-13%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0		0	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	-6.087.161	-5.637.520	-449.641	0%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-326.257	-301.031	301.031	0%
	Costi diretti aziendali	-987.000	-765.300	765.300	0%
	Costi generali aziendali	-177.000	-149.500	149.500	0%
	Fondo di perequazione			0	0%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	-1.490.257	-1.215.831	1.215.831	0%

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 Romagna				Totale Aziende Sanitarie Locali
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti dietetici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
beni di consumo sanitari	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	889.394	0	0	0	0	0	0	0	0	0	889.394
...	0	889.394	0	0	0	0	0	0	0	0	0	889.394
...												0
TOTALE	0	889.394	0	0	0	0	0	0	0	0	0	889.394

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 Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti dietetici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	3.150	0	3.150	0	3.150
beni di consumo sanitari	0	0	0	0	0	3.150	0	3.150	0	3.150
...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	889.394	889.394
...	0	0	0	0	0	0	0	0	889.394	889.394
...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	3.150	0	3.150	889.394	892.544

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
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

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	5.788.253	0	5.788.253
Medicinali senza AIC	141.588	0	141.588
Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
Prodotti dietetici	18.455	0	18.455
TOTALE	5.948.295	0	5.948.295

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:
	Cellule e tessuti umani per trapianti
	Altri beni 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	48.811.215	0	0	0	0	0	48.811.215
0	0	46.250.111	0	0	0	0	0	46.250.111
0	0	403.867	0	0	0	0	0	403.867
0	0	2.157.236	0	0	0	0	0	2.157.236
3.756	0	1.525			8.068			13.349
0	0	8.490.629	0	0	0	0	0	8.490.629
0	0	8.382.684	0	0	0	0	0	8.382.684
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	107.946	0	0	0	0	0	107.946
0	0	109.426	0	0	0	0	0	109.426
0	0	32.275	0	0	0	0	0	32.275
0	0	4.738	0	0	0	0	0	4.738
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	2.925.096	0	0	0	0	14.991	2.940.087
0	0	0	0	0	0	0	14.991	14.991
0	0	2.925.096	0	0	0	0	0	2.925.096
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
3.756	0	60.374.904	0	0	8.068	0	14.991	60.401.719

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
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:
	Cellule e tessuti umani per trapianti
	...
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 OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
0	0	0	0	0	0	0	0	48.811.215	48.811.215
0	0	0	0	0	0	0	0	46.250.111	46.250.111
0	0	0	0	0	0	0	0	403.867	403.867
0	0	0	0	0	0	0	0	2.157.236	2.157.236
0	0	362	0	0	0	0	362	13.349	13.711
0	0	0	0	0	0	0	0	8.490.629	8.490.629
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	107.946	107.946
0	0	0	0	0	0	0	0	109.426	109.426
0	0	0	0	0	0	0	0	32.275	32.275
0	0	0	0	0	0	0	0	4.738	4.738
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	92.696	0	92.696	2.940.087	3.032.783
0	0	0	0	0	92.696	0	92.696	14.991	107.687
0	0	0	0	0	0	0	0	2.925.096	2.925.096
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	362	0	0	92.696	0	93.058	60.401.719	60.494.777

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

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	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	Prodotti farmaceutici, beni sanitari, cellule e tessuti umani, emoderivati, sangue, emocomponenti, dispositivi medici.
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Durante l'anno è proseguito il percorso di approvvigionamento dal magazzino di Area Vasta (AVEN) in particolare per i dispositivi medici.

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 Ro			Totale Aziende Sanitarie Locali
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	2.626	1.933	131.383	30	0	23.499	0	36.977	0	0	196.448
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base											0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica											0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		1.933	115.625	30		7.740		5.460			130.789
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa											0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa											0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica											0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	2.626		15.758			15.758		31.517			65.660
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F											0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione											0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario											0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria											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											
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera											
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F											
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione											
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario											
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	2.626	1.933	131.383	30	0	23.499	0	36.977	0	0	196.448
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)											0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)											
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	2.626	1.933	131.383	30	0	23.499	0	36.977	0	0	196.448
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)											
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)											196.448

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

	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
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)

	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)
--	---

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

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

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

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
0	0	53.887	0	47.260	460	0	101.607	196.448	298.056
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0		51.261		47.260	460		98.981	130.789	229.770
0								0	0
0								0	0
0								0	0
0		2.626					2.626	65.660	68.286
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

							5.251		5.251
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							5.251		5.251
							0		0
							0		0
							0		0
0	0	53.887	0	47.260	460	0	106.858	196.448	303.307

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

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

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

0	0	53.887	0	47.260	460	0	101.607	196.448	298.056
							5.251		5.251
							106.858	196.448	303.307

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	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	0	0%
BA0440	Costi per assistenza PLS	0	0	0	0%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	0%
BA0500	- da convenzione	0	0	0	0%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	229.770	121.434	108.336	89%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	229.770	121.434	108.336	89%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0%
BA0580	- da privato	0	0	0	0%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	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	0%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0%
BA0690	- da privato (extraregionale)	0	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	0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA0740	- da privato	0	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	0%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA0790	- da privato	0	0	0	0%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	73.537	122.139	-48.602	-40%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	68.286	112.935	-44.649	-40%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	5.251	9.204	-3.953	-43%
BA0840	- da privato	0	0	0	0%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	0	0	0	0%
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	0	0	0	0%
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	0	0	0	0%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	0	0	0	0%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	0	0	0	0%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0%
BA0940	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0%
BA0950	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	0	0	0	0%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1000	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0%
BA1010	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0	0%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1070	- da privato	0	0	0	0%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	3.355.943	3.312.505	43.438	1%
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	3.355.943	3.312.505	43.438	1%
	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%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	6.087.161	5.637.521	449.640	8%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	0	0	0	0%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	16.867.031	13.200.223	3.666.808	28%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	344.339	340.600	3.739	1%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	130.017	165.195	-35.178	-21%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:	15.932.980	12.318.924	3.614.056	29%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.134.061	545.501	588.560	108%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	133.097	256.004	-122.907	-48%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	6.027.236	6.440.317	-413.081	-6%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	6.101.007	1.727.854	4.373.153	253%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.537.579	3.349.249	-811.670	-24%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	459.695	375.504	84.191	22%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	459.695	375.504	84.191	22%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	6.248.927	6.831.263	-582.336	-9%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	326.590	383.987	-57.397	-15%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	82.626	154.718	-72.092	-47%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	5.839.711	6.292.558	-452.847	-7%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	0%
	TOTALE	32.862.369	29.225.085	3.637.284	12%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II 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 liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
ETJCA S.P.A. - AGENZIA PER IL LAVORO*	1025833	12720200158	Aquisizione lavoro temp.	2018	6.101007		6.101007	6.101007			6.101007
Polambulatori Dalla Rosa Prati F09886	503100/503101	0171890341	Altri servizi sanitari	2018	3.298.890		3.289.80	3.298.890	9.709	9.709	3.289.80
AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MONZA*	1025723	0934290967	Altri servizi sanitari da privato	2018	9.940		9.940	9.940			9.940
TOMA ADVANCED BIOMEDICAL	F04266	00772010120	Altri servizi sanitari da privato	2018	156.285		156.018	156.285	267	267	156.018
Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia	F06426	00427620364	Altri servizi sanitari da privato	2018	24.278		24.278	24.278			24.278
Istituto di Ricerche Farmac. Negri	F05670	03254210150	Altri servizi sanitari da privato	2018	3.026		3.026	700	2.326	2.326	700
Avio Consiglio Provinciale	F00077	80002910349	Convenzione sangue	2018	1581215		1581215	1581215			1581215
A.D.A.S.	F00066	80012570349	Convenzione sangue	2018	70.012		70.012	70.012			70.012
A USER - ASSOC. AUTOGEST. SERVIZI E SOLIDARIETA'*	F08455	97502890581	Convenzione sangue	2018	5.488		5.488	5.488			5.488
SEDA Spa	F00830	0168100150	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	3.294		3.294	3.294			3.294
FRESENIUS MEDICAL Care Italia Spa	F06109	00931170195	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	72.821		68.865	72.821	3.956	3.956	68.865
JOHnson & Johnson	F06786	08082461008	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	878		878	878			878
MILtenyi Biotec Srl	F08245	08082461008	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	8.272		5.368	8.272	2.904	2.904	5.368
EDwards Lifesciences Italia Spa	F08257	06068041000	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	41870		41870	41870			41870
ANTON-MED Snc	F08763	01958520346	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	45.201		45.201	45.201			45.201
UROLOGY DIAGNOSTIC SRL	F11717	12502181006	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	29.616		29.616	29.616			29.616
OLYMP US ITALIA	F07074	10994940152	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	488		488	488			488
TERUMOBCT ITALIA	F11209	13730121004	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	3.660		3.660	3.660			3.660
OFTALMEDICAL SRL	F11811	00457930428	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	8.422		8.422	8.422			8.422
fresenius kabi Italia Spa	F00840	03524050238	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	41222		41222	41222			41222
Abbott Spa	F00001	00076670595	INTERVENTISTICA IN SERVICE	2018	6.100		6.100	6.100			6.100
Alifax spa	F01133	04337640280	Service	2018	56.133		53.677	56.133	2.455	2.455	53.677
ARROW DIAGNOSTICS S.R.L.*	F11763	01383850995	Service	2018	24.400		24.400	24.400			24.400
Becton Dickinson Italia Spa	F00098	08003890151	Service	2018	53.070		53.070	53.070			53.070
BIO RAD LABORATORIES*	F00125	00801720152	Service	2018	4.087		4.087	4.087			4.087
BIOHIT HEALTHCARE SRL*	F11412	08192350968	Service	2018	11346		11346	11346			11346
Biomerieux Italia	F04802	01696821006	Service	2018	9.923		7.808	9.923	2.115	2.115	7.808
De Mori	F00310	10220860158	Service	2018	3.788		3.788	3.788			3.788
Diatech Pharmacogenetics Srl	F11021	02483840423	Service	2018	12.200		12.200	12.200			12.200
ELITECHGROUP S.P.A.*	F10119	04338170964	Service	2018	62.349		62.349	62.349			62.349
EUROIMMUN ITALIA SRL*	F08695	03680250283	Service	2018	1.220		1.220	1.220			1.220
Eurospital	F00359	00047510326	Service	2018	4.270		4.270	4.270			4.270
Grifols Italia Spa	F07861	01262580507	Service	2018	3.550		3.550	3.550			3.550
BECKMAN COULTER SRL*	F02223	4185110154	Service	2018	64.304		23.638	64.304	40.667	40.667	23.638
Instrumentation Laboratory	F11532	02368591208	Service	2018	3.660		3.660	3.660			3.660
Leica Microsystem	F05817	09933630155	Service	2018	90.137		90.137	90.137			90.137
M edilab-Pd srl	F05164	01038510390	Service	2018	598		598	598			598
MENARINIA DIAGNOSTICS S.R.L.*	F10298	05688870483	Service	2018	7.203		7.203	7.203			7.203
Roche Diagnostics Spa	F07994	10181220152	Service	2018	18.300		6.555	18.300	2.745	2.745	15.555
Siemens HealthCare Diagnostics Srl	F06754	12268050155	Service	2018	2.389		1.779	2.389	610	610	1.779
THERMO FISHER DIAGNOSTICS S.P.A.*	F05741	00889160156	Service	2018	3.050		3.050	3.050			3.050
VODEN MEDICAL INSTRUMENTS SRL*	F09983	03784450961	Service	2018	13.522		13.522	13.522			13.522
Assistenza pubblica Parma	F00065	00270540347	Trasporto sanitario	2018	190.239		190.239	190.239			190.239
Pubblica Assistenza Colorno	F00742	92123340348	Trasporto sanitario	2018	2.542		2.542	2.542			2.542
C.R.I. San Secondo	F01714	01019341005	Trasporto sanitario	2018	1.856		1.856	1.856			1.856
C.R.I. Parma	F00293	02707590341	Trasporto sanitario	2018	3.000		3.000	3.000			3.000
Assistenza pubblica di Langhirano	F01452	00520920349	Trasporto sanitario	2018	16.944		16.944	16.944			16.944
Assistenza pubblica di Traversetolo	F02442	80013350345	Trasporto sanitario	2018	2.964		2.964	2.964			2.964
Croce Rossa Italiana -sez. Fontanellato	F08046	01906810583	Trasporto sanitario	2018	1.824		1.824	1.824			1.824
C.R.I. Pontetaro	F02304	01019341005	Trasporto sanitario	2018	7.476		7.476	7.476			7.476
Pro.Ges.soc.coop.va sociale arl	F09959	01534890346	Trasporto sanitario	2018	2.290.798		1968.286	2.290.798	322.512	322.512	1968.286
Assistenza pubblica di Caletano	F06276	92034850344	Trasporto sanitario	2018	46.008		46.008	46.008			46.008
Assistenza pubblica Croce Blu	F06994	00706280344	Trasporto sanitario	2018	5.144		5.144	5.144			5.144
Assistenza pubblica volont. Borgo Taro-Albareto	F06777	00830180345	Trasporto sanitario	2018	11.196		11.196	11.196			11.196
Cidas arl	F04034	00463980383	Trasporto sanitario	2018	1.217.716		1.050.288	1.217.716	167.428	167.428	1.050.288
ASSISTENZA PUBBLICA CROCE BIANCA "O.N.L.U.S."*	1148604		Trasporto sanitario	2018	630		630	630			630
PUBBLICA ASSIST.CROCE VERDE*	F05967	82006610347	Trasporto sanitario	2018	1.546		1.546	1.546			1.546
Personale dipendente/universitario			Sperimentazione farmaci	2018	43.569		43.569	43.569			43.569
Comitato Etico			Comitato Etico	2018	3.419		3.419	3.419			3.419
Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio. da privato				2018	9.831.974		9.831.974	9.831.974			9.831.974

Tab. 61 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

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.
-----------	---

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 a ...
-----------	--

Tipologia di Prestazione	Importo Rilevato in Co.Ge.
Collaborazioni sanitarie	10.216
Premi INAIL medici specializzandi	122.881
Contratti libero-professionali sanitari (fondi aziendali)	1.233.760
Contratti libero-professionali sanitari (fondi esterni)	847.955
Acquisto servizi da dottorandi	54.807
Personale borsista sanitario (fondi esterni)	299.632
Consulenze sanitarie da aziende sanitarie reg/li	344.339
Consulenze sanitarie da aziende sanitarie extra-reg/li	28.990
Costi x consulenze pers. universitario	101.027
Specialistica in libera-professione aziendale	1.134.061
Indennità a personale universitario-area sanitaria	6.027.236
	10.204.905

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	36.601.697	37.286.210	-684.513	-2%
BA1580	Lavanderia	4.549.412	4.194.258	355.154	8%
BA1590	Pulizia	6.442.198	6.571.754	-129.556	-2%
BA1600	Mensa	6.083.305	5.747.112	336.193	6%
BA1610	Riscaldamento	7.208.907	7.657.079	-448.172	-6%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	230.888	200.925	29.963	15%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.349.857	1.364.501	-14.644	-1%
BA1640	Smaltimento rifiuti	809.291	958.870	-149.579	-16%
BA1650	Utenze telefoniche	203.909	128.292	75.617	59%
BA1660	Utenze elettricità	4.725.177	4.968.056	-242.879	-5%
BA1670	Altre utenze	828.915	943.826	-114.911	-12%
BA1680	Premi di assicurazione	334.977	450.570	-115.593	-26%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	606.332	776.933	-170.601	-22%
	...			0	0%
	...			0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	213.101	219.130	-6.029	-3%
	...			0	0%
	...			0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	3.015.427	3.104.904	-89.477	-3%
	...			0	0%
	...			0	0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	584.585	733.788	-149.203	-20%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	65.287	-65.287	-100%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	3.660	-3.660	-100%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	550.318	664.841	-114.523	-17%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	0	44.408	-44.408	-100%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	213.939	224.772	-10.833	-5%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	28.372	24.814	3.558	14%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	27.632	32.678	-5.046	-15%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	280.375	338.169	-57.794	-17%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	34.267	0	34.267	0%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34.267	0	34.267	0%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
	FORMAZIONE	496.302	431.164	65.138	15%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	120.263	79.078	41.185	52%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	376.039	352.086	23.953	7%
	TOTALE	37.682.584	38.451.162	-768.578	-2%

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 a ...
------------------	--

Tipologia di Prestazione	Importo Rilevato in Co.Ge.
Consulenze non sanitarie da aziende sanitarie reg.li	0
Consulenze non sanitarie da privato	0
Consulenze non sanitarie da pubblico	0
Collaborazioni non sanitarie	213.939
Indennità a personale universitario-area non sanitaria	28.372
Contratti libero-professionali legali	0
Contratti libero-professionali tecnici	44.068
Contratti libero-professionali amministrativi	69.563
Contratti lib.prof. non sanitari (fondi esterni)	50.203
Contratti libero-professionali edp	0
Personale borsista non sanitario	2.461
Lavoro interinale	27.632
Personale religioso	114.080
	550.318

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Le spese di **manutenzione straordinaria (incrementative)** si distinguono dalle **spese di manutenzione ordinaria** in quanto sono rivolte all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento degli elementi strutturali di una immobilizzazione, e si traducono in un aumento significativo e misurabile:

1. della capacità;
2. della produttività;
3. della sicurezza;
4. della vita utile;
5. della rispondenza dell'immobilizzazione agli scopi per cui essa era stata acquisita.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.288.059	1.275.677	12.382	1%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.169.843	5.456.677	-286.834	-5%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7.303.117	7.380.948	-77.831	-1%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.111	18.357	-9.246	-50%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	2.218.071	2.172.756	45.315	2%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
	TOTALE	15.988.202	16.304.415	-316.213	-2%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/18	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	4.549.412	4.549.412	0	100%
BA1590	Pulizia	6.442.198	6.442.198	0	100%
BA1600	Mensa	6.083.305	6.083.305	0	100%
BA1610	Riscaldamento	7.208.907	7.208.907	0	100%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	230.888		230.888	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.349.857		1.349.857	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	809.291		809.291	0%
BA1650	Utenze telefoniche	203.909		203.909	0%
BA1660	Utenze elettricit�	4.725.177	1.701.064	3.024.113	36%
BA1670	Altre utenze	828.915		828.915	0%
BA1680	Premi di assicurazione	334.977		334.977	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	606.332		606.332	0%
	...	0		0	0%
	...	0		0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	213.101		213.101	0%
	...	0		0	0%
	...	0		0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	3.015.427		3.015.427	0%
	...	0		0	0%
	...	0		0	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	120.263		120.263	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	376.039		376.039	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	15.988.202	5.915.635	10.150.680	37%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.288.059	1.288.059	0	100%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.169.843	4.549.462	620.381	88%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7.303.117		7.303.117	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0		0	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.111		9.111	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	2.218.071		2.218.071	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	0%
	TOTALE	53.083.283	31.900.520	21.260.876	60%

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
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:			0		0	
...						
...						
...						
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:			0		0	
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	140.163.420	135.788.287	4.375.134	3%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	57.287.960	56.242.333	1.045.627	2%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	51.844.921	50.710.150	1.134.771	2%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	44.445.126	44.744.665	-299.539	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	19.167.498	19.076.695	90.803	0%
	Retribuzione di posizione	6.602.979	6.677.402	-74.423	-1%
	Indennità di risultato	2.643.422	2.638.354	5.068	0%
	Altro trattamento accessorio	1.840.909	1.370.786	470.123	34%
	Oneri sociali su retribuzione	9.476.003	9.234.785	241.218	3%
	Altri oneri per il personale	4.714.315	5.746.643	-1.032.328	-18%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	7.399.795	5.965.485	1.434.310	24%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.130.998	3.298.406	832.592	25%
	Retribuzione di posizione	793.874	619.472	174.402	28%
	Indennità di risultato	308.952	268.340	40.612	15%
	Altro trattamento accessorio	290.807	237.688	53.119	22%
	Oneri sociali su retribuzione	1.607.072	1.335.563	271.509	20%
	Altri oneri per il personale	268.093	206.016	62.077	30%
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>			0	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.443.039	5.532.183	-89.144	-2%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	4.168.061	4.438.532	-270.471	-6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.218.460	2.348.641	-130.181	-6%
	Retribuzione di posizione	343.364	341.468	1.896	1%
	Indennità di risultato	228.344	149.720	78.624	53%
	Altro trattamento accessorio	71.766	34.184	37.582	110%
	Oneri sociali su retribuzione	850.109	982.295	-132.186	-13%
	Altri oneri per il personale	456.019	582.224	-126.205	-22%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	1.274.978	1.093.651	181.327	17%
	Voci di costo a carattere stipendiale	918.401	803.612	114.789	14%
	Retribuzione di posizione	8.916	6.894	2.022	29%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio	7.529	5.787	1.742	30%
	Oneri sociali su retribuzione	294.244	250.076	44.168	18%
	Altri oneri per il personale	45.887	27.282	18.605	68%
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>			0	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	82.875.461	79.545.954	3.329.507	4%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	80.835.930	76.573.098	4.262.833	6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.019.068	44.210.036	2.809.033	6%
	Straordinario e indennità personale	4.974.741	4.913.810	60.931	1%
	Retribuzione per produttività personale	2.481.199	2.278.852	202.347	9%
	Altro trattamento accessorio	788.137	590.816	197.321	33%
	Oneri sociali su retribuzione	17.608.170	16.808.165	800.005	5%
	Altri oneri per il personale	7.964.614	7.771.419	193.195	2%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	2.039.530	2.972.856	-933.326	-31%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.276.914	1.819.159	-542.245	-30%
	Straordinario e indennità personale	179.380	304.877	-125.497	-41%
	Retribuzione per produttività personale	59.464	64.360	-4.896	-8%
	Altro trattamento accessorio	1.280	5.960	-4.680	-79%
	Oneri sociali su retribuzione	446.205	671.300	-225.095	-34%
	Altri oneri per il personale	76.288	107.200	-30.913	-29%
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>			0	0%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	516.249	488.284	27.965	6%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	516.249	488.284	27.965	6%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	495.493	488.284	7.209	1%
	Retribuzione di posizione	289.063	263.579	25.484	10%
	Indennità di risultato	91.771	75.186	16.585	22%
	Altro trattamento accessorio		41.703	-41.703	-100%
	Oneri sociali su retribuzione		0	0	0%
	Altri oneri per il personale	114.659	107.238	7.421	7%
			578	-578	-100%
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	20.756	0	20.756	0%
	Retribuzione di posizione	15.940	0	15.940	0%
	Indennità di risultato	239		239	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale	4.577	0	4.577	0%
				0	0%
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>			0	0%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0%
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				
				0	0%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	28.942.591	28.561.838	380.753	1%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	202.934	175.927	27.007	15%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	157.925	164.274	-6.349	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	87.251	87.251	0	0%
	Retribuzione di posizione	25.023	29.117	-4.094	-14%
	Indennità di risultato		10.000	-10.000	-100%
	Altro trattamento accessorio	7.823		7.823	0%
	Oneri sociali su retribuzione	37.828	37.906	-78	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	45.009	11.653	33.356	286%
	Voci di costo a carattere stipendiale	34.397	8.949	25.448	284%
	Retribuzione di posizione	516	134	382	285%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	10.096	2.570	7.526	293%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	28.739.657	28.385.911	353.746	1%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	26.726.661	26.695.482	31.179	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.187.569	17.163.693	23.876	0%
	Straordinario e indennità personale	1.402.878	1.245.588	157.290	13%
	Retribuzione per produttività personale	622.641	724.929	-102.288	-14%
	Altro trattamento accessorio	27.110	95.452	-68.342	-72%
	Oneri sociali su retribuzione	5.806.968	5.846.803	-39.835	-1%
	Altri oneri per il personale	1.679.495	1.619.017	60.478	4%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.012.996	1.690.429	322.567	19%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.346.391	1.127.372	219.019	19%
	Straordinario e indennità personale	122.375	121.640	735	1%
	Retribuzione per produttività personale	56.403	31.472	24.931	79%
	Altro trattamento accessorio	1.380	3.300	-1.920	-58%
	Oneri sociali su retribuzione	456.059	380.607	75.452	20%
	Altri oneri per il personale	30.388	26.038	4.350	17%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			0	0%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.413.069	6.354.579	58.488	1%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.006.301	1.044.030	-37.729	-4%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	953.181	1.016.011	-62.830	-6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	407.345	413.262	-5.918	-1%
	Retribuzione di posizione	207.477	221.034	-13.557	-6%
	Indennità di risultato	89.625	37.922	51.703	136%
	Altro trattamento accessorio	35.825	112.269	-76.444	-68%
	Oneri sociali su retribuzione	212.909	231.524	-18.615	-8%
	Altri oneri per il personale	0		0	0%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	53.119	28.019	25.100	90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	40.270	21.701	18.569	86%
	Retribuzione di posizione	673	362	311	86%
	Indennità di risultato		0	0	0%
	Altro trattamento accessorio		0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	12.177	5.956	6.221	104%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			0	0%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.406.768	5.310.549	96.218	2%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.004.611	5.034.884	-30.274	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.140.394	3.077.048	63.346	2%
	Straordinario e indennità personale	28.091	30.541	-2.450	-8%
	Retribuzione per produttività personale	176.330	201.851	-25.521	-13%
	Altro trattamento accessorio	11.709	56.079	-44.370	-79%
	Oneri sociali su retribuzione	1.064.008	1.088.910	-24.902	-2%
	Altri oneri per il personale	584.079	580.455	3.624	1%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	402.157	275.665	126.492	46%
	Voci di costo a carattere stipendiale	290.750	194.896	95.854	49%
	Straordinario e indennità personale	6.786	3.489	3.297	94%
	Retribuzione per produttività personale	13.689	9.944	3.745	38%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	87.831	58.194	29.637	51%
	Altri oneri per il personale	3.100	9.142	-6.042	-66%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			0	0%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2018	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO T	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO T	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO T
	1	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			432	48	27	453		0,00	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7.006.873,08	7.315.262,03					7.315.262,03	308.388,95	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.745.098,74	1.919.718,55					1.919.718,55	174.619,81	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	3.162.162,99	2.967.373,39					2.967.373,39	-194.789,60	0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			72	4	7	69		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	529.128,22	675.562,47					675.562,47	146.434,25	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	49.703,68	38.469,95					38.469,95	-11.233,73	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	386.957,19	328.981,42					328.981,42	-57.975,77	0
PERSONALE NON DIRIGENTE			3084	287	226	3145		0	0
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	9.900.056,39						0,00	-9.900.056,39	0,00
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	6.808.494,70	10.745.789,38					10.745.789,38	3.937.294,68	0,00
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	3.362.654,40	9.644.022,87					9.644.022,87	6.281.368,47	0,00
TOTALE	32.951.129,39	33.635.180,06	3.588,00	339,00	260,00	3.667,00	33.635.180,06	684.050,67	0

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	780.078	827.937	-47.859	-6%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	470.632	477.595	-6.963	-1%
	...			0	0%
	...			0	0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	2.276.062	773.247	1.502.815	194%
	...			0	0%
	...			0	0%
	TOTALE	3.526.771	2.078.779	1.447.992	70%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	1.850.280	1.200.000	650.280	54%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	1.200.000	-1.200.000	-100%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	1.850.280	0	1.850.280	0%
	...			0	0%
	...			0	0%
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	3.878.867	851.501	3.027.366	356%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	118.091	-118.091	-100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.570.268	92.957	2.477.311	2665%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.308.600	640.453	668.147	104%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0%
	Altri accantonamenti:	927.531	2.779.431	-1.851.900	-67%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0%
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	540.207	540.207	0	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	70.994	70.994	0	0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	1.237.236	-1.237.236	-100%
BA2890	Altri accantonamenti	316.330	930.994	-614.664	-66%
	...			0	0%
	...			0	0%
	TOTALE	6.656.678	4.830.932	1.825.746	38%

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	Accantonamenti ad altri fondi ed oneri: euro 55.000 al fondo incentivi organi istituzionali; euro 111.000 al fondo incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs. 50/2016; euro 98.000 al fondo ALPI; euro 52.000 per altri accantonamenti.

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?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	vedi tabella sottostante

Proventi ed oneri finanziari	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
Interessi attivi	2.286	3.684
Altri proventi	0	0
Interessi passivi	-57.302	-185.650
Altri oneri	-44.857	-70.588
Totale	-185.505	-252.554

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	

Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	Minusvalenze per euro 228.884 per fuori uso soprattutto di attrezzature sanitarie non completamente ammortizzate o rubate.

PS02 –Sopravvenienze attive

Tipologia	Importo	Anno di riferimento	Soggetto	Evento contabile
Altre soppr.attive x att.straordinaria	1.714.681			
	285.215	2012-2017	Regione	Recupero IRAP non detratto
	1.429.466	2017	Ditte farmaceutiche	Transazioni stragiudiziali a definizione della posizione risarcitoria vantata dall'Azienda stessa in un procedimento penale pendente
Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	17.765	2017	Az. Sanitarie Reg.	fatturazioni di consulenze sanitarie e rimborsi
Sopr. attive prest. C/terzi e varie Aziende Sanitarie della Regione	517	2015	Az. Sanitarie Reg.	fatturazione ambulatoriale
Soprav. attive per personale	34.864	2017	personale	certificazioni INAIL
Soprav. Attive vs. terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.737.466			
<i>fatture attive anni precedenti</i>	<i>64.546</i>	<i>2017 e precedenti</i>	<i>vari clienti</i>	<i>fatturazioni di competenza anni precedenti</i>
<i>note credito su fatture per forniture di beni e servizi</i>	<i>783.527</i>	<i>2017 e precedenti</i>	<i>vari fornitori</i>	<i>storni parziali o totali di fatture passive</i>
<i>errata stima fatture da ricevere</i>	<i>889.393</i>	<i>2010</i>	<i>vari fornitori</i>	
Varie	478	2017 e precedenti		
Totale	3.505.770			

PS03 –Insussistenze attive

Tipologia	Importo	Anno di riferimento	Soggetto	Evento contabile
Altre insussistenze del passivo (escluso personale)	3.370.885			
<i>Ridefinizione Fondo Svalutazione Crediti</i>	<i>2.618.663</i>	<i>2017 e precedenti</i>		<i>Ridefinizione Fondo Svalutazione Crediti</i>
<i>Ridefinizione Fondo Controversie Legali</i>	<i>375.989</i>	<i>2017 e precedenti</i>		<i>Ridefinizione Fondo Controversie Legali</i>
<i>Ridefinizione Fondo per Contenzioso del Personale</i>	<i>376.233</i>	<i>2017 e precedenti</i>		<i>Ridefinizione Fondo per Contenzioso del Personale</i>
Altre insussistenze del passivo verso Aziende Sanitarie della Regione	7.498	2017	Az. Sanitarie Reg.	note credito a storno fatture passive anni precedenti
Soprav. attive per transazioni interessi fornitori	66.177	2017 e precedenti	vari fornitori	transazioni interessi passivi
Insussistenze del passivo verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	55.036	2017 e precedenti	Az. Varie	note credito a storno fatture passive anni precedenti
Totale	3.499.597			

PS04 –Sopravvenienze passive

Tipologia	Importo	Anno di riferimento	Soggetto	Evento contabile
altre sopravvenienze passive da Az. Sanitarie della Regione	54.409	2017	Az. Sanitarie Regione	storni e rettifiche
altre sopravvenienze passive da fornitori di beni e servizi	94.366	2017	fornitori vari	storni e rettifiche
sopravvenienze passive personale dirigenza medica	38.650	2017	dipendenti	benefici contrattuali, arretrati
sopravvenienze passive personale dirigenza non medica	9.421	2017	dipendenti	benefici contrattuali, arretrati
sopravvenienze passive personale comparto	2.680	2017	dipendenti	benefici contrattuali, arretrati
TOTALE	199.526			

PS05 –Insussistenze passive

Tipologia	Importo	Anno	Soggetto	Evento contabile
insussistenze passive verso Az. Sanitarie della Regione	187.112	2017	Az. Sanitarie Regione	storni e rettifiche
insussistenze passive verso fornitori di beni e servizi	522.413	2017	fornitori vari	storni e rettifiche
TOTALE	709.525			

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	

[SONO ALLEGATI I MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2018 E DELL'ANNO 2017]

Modelli L.A.

Codice Ministeriale	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio									Altri costi	Totale	
		Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/ nsussistenze			
	10100 Igiene e sanità pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10200 Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10300 Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10400 Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10500 Attività di prevenzione rivolta alla persona	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89
	10600 Servizio medico legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89
Codice Ministeriale	Assistenza distrettuale														
	20100 Guardia medica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20201 Medicina Generale	74	5	0	3	58	393	1	18	13	5	2	24	596	
	20201 Medicina generica	74	5	0	3	58	393	1	18	13	5	2	24	596	
	20202 Pediatria di libera scelta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	20300 Emergenza sanitaria territoriale	117	24	0	395	519	2.784	9	345	101	146	14	183	4.637	
	20401 Assistenza Farmaceutica	17.786	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17.786	
	20401 Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	20402 Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	17.786	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17.786	
	20500 Assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	20601 Assistenza Specialistica	33.292	670	1.204	4.754	13.768	35.184	128	7.550	1.884	7.178	242	2.791	108.646	
	20601 Attività clinica	25.797	460	805	943	8.072	23.371	85	5.120	1.219	4.766	152	1.948	72.739	
	20602 Attività di laboratorio	4.192	71	136	285	1.715	4.157	15	846	213	288	39	295	12.251	
	20603 Attività di diagnostica strumentale e per immagini	3.303	139	264	3.525	3.981	7.657	28	1.585	452	2.124	52	548	23.657	
	20700 Assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	20801 Assistenza programmata a domicilio														
	20802 Assistenza alle donne, famiglia, coppie														
	20803 Assistenza psichiatrica														
	20804 Assistenza riabilitativa ai disabili														
	20805 Assistenza ai tossicodipendenti														
	20806 Assistenza agli anziani														
	20807 Assistenza ai malati terminali														
	20808 Assistenza a persone affette da HIV														
	20901 Assistenza psichiatrica														
	20902 Assistenza riabilitativa ai disabili														
	20903 Assistenza ai tossicodipendenti														
	20904 Assistenza agli anziani														
	20905 Assistenza a persone affette da HIV														
	20906 Assistenza ai malati terminali														
	21006 Assistenza territoriale residenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	21001 Assistenza psichiatrica														
	21002 Assistenza riabilitativa ai disabili														
	21003 Assistenza ai tossicodipendenti														
	21004 Assistenza agli anziani														
	21005 Assistenza a persone affette da HIV														
	21006 Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	21100 Assistenza idrotermale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Totale Assistenza distrettuale	51.269	699	1.204	5.152	14.345	38.361	138	7.913	1.997	7.329	258	2.998	131.665	
Codice Ministeriale	Assistenza ospedaliera														
	30100 Attività di pronto soccorso	796	127	146	300	2.293	7.560	27	1.534	295	703	40	531	14.354	
	30201 Ass. Ospedaliera per acuti	50.453	1.557	2.048	9.417	35.061	103.097	364	19.439	4.226	7.476	543	7.220	240.902	
	30201 in Day Hospital e Day Surgery	4.956	158	155	194	3.156	6.956	25	1.256	344	614	37	484	18.334	
	30202 in degenza ordinaria	45.497	1.400	1.893	9.223	31.905	96.142	340	18.184	3.882	6.862	506	6.736	222.569	
	30300 Interventi ospedalieri a domicilio														
	30400 Ass. ospedaliera per lungodegenti	1.190	65	79	768	1.573	4.022	15	1.138	172	286	23	302	9.633	
	30500 Ass. ospedaliera per riabilitazione	133	4	4	4	229	39	0	8	2	14	0	3	441	
	30600 Emocomponenti e servizi trasfusionali	2.184	68	102	1.944	1.015	2.750	10	559	109	119	15	193	9.067	
	30700 Trapianto organi e tessuti	9	0	75	1	6	9	0	2	0	2	0	1	106	
	Totale Assistenza ospedaliera	54.765	1.822	2.455	12.433	40.177	117.478	417	22.680	4.806	8.601	621	8.250	274.503	
	TOTALE	106.123	2.521	3.659	17.585	54.522	155.839	555	30.593	6.803	15.930	879	11.248	406.257	

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	80 AS/AO

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2018

	Macrovoci 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	30	12		151	383	752		132	423	50		7	1.940
A1102	Sistemi informativi e statistici	0	16		1	548			358		250			1.173
A1103	Altri oneri di gestione	1.671	1.169		788	24.121	3.213	486	6.296	5.116	1.970	826	10.408	56.064
A1999	Totale	1.701	1.197		940	25.052	3.965	486	6.786	5.539	2.270	826	10.415	59.177

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	31.908
A2204	--passiva	
per assistenza distrettuale: specialistica		
A2205	--attiva	61.468
A2206	--passiva	485
per assistenza distrettuale: termale		
A2207	--attiva	
A2208	--passiva	
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	1.858
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	
A2216	--passiva	
per assistenza distrettuale: proteica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	176.492
A2302	--passiva	68

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	2.853
A3204	--passiva	
per assistenza distrettuale: specialistica		
A3205	--attiva	5.434
A3206	--passiva	
per assistenza distrettuale: termale		
A3207	--attiva	
A3208	--passiva	
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	477
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	19.850
A3302	--passiva	7

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIE

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	85

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
A5007	Prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia
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

Codice Ministeriale	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio					Ammortamenti	Sopravvenienze/insussistenze	Altri costi	Totale		
		Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.					Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.
10100	Igiene e sanità pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10400	Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93	
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Totale Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93	
Codice Ministeriale	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20201	Medicina Generale	85	2	0	3	25	258	1	12	9	4	2	9	409
20201	Medicina generica	85	2	0	3	25	258	1	12	9	4	2	9	409
20202	Pediatria di libera scelta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20300	Emergenza sanitaria territoriale	123	20	0	438	584	3.299	15	337	126	155	22	124	5.243
20401	Assistenza Farmaceutica	25.459	1	0	2	9	136	1	71	7	3	1	7	25.698
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	25.459	1	0	2	9	136	1	71	7	3	1	7	25.698
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20601	Assistenza Specialistica	9.240	499	910	5.850	11.339	35.532	183	7.408	1.956	5.691	487	1.730	80.826
20601	Attività clinica	2.052	355	488	1.372	5.962	24.141	124	5.057	1.305	2.928	289	1.255	45.328
20602	Attività di laboratorio	4.269	55	153	341	1.908	4.326	22	899	226	492	101	180	12.972
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	2.919	89	268	4.138	3.470	7.065	37	1.452	425	2.271	96	295	22.526
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20801	Assistenza programmata a domicilio													
20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppie													
20803	Assistenza psichiatrica													
20804	Assistenza riabilitativa ai disabili													
20805	Assistenza ai tossicodipendenti													
20806	Assistenza agli anziani													
20807	Assistenza ai malati terminali													
20808	Assistenza a persone affette da HIV													
20901	Assistenza psichiatrica													
20902	Assistenza riabilitativa ai disabili													
20903	Assistenza ai tossicodipendenti													
20904	Assistenza agli anziani													
20905	Assistenza a persone affette da HIV													
20906	Assistenza ai malati terminali													
21006	Assistenza territoriale residenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21001	Assistenza psichiatrica													
21002	Assistenza riabilitativa ai disabili													
21003	Assistenza ai tossicodipendenti													
21004	Assistenza agli anziani													
21005	Assistenza a persone affette da HIV													
21006	Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Assistenza distrettuale	34.908	522	910	6.293	11.957	39.225	200	7.829	2.098	5.852	512	1.870	112.177
Codice Ministeriale	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	446	60	105	119	2.131	4.520	23	1.002	186	572	34	188	9.387
30201	Ass. Ospedaliera per acuti	56.654	1.250	2.209	5.649	38.202	101.205	514	19.965	4.362	9.182	746	4.185	244.124
30201	in Day Hospital e Day Surgery	14.938	140	335	395	4.241	10.417	53	2.073	504	1.184	77	429	34.787
30202	in degenza ordinaria	41.715	1.109	1.874	5.254	33.961	90.789	461	17.892	3.858	7.998	669	3.757	209.337
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	1.113	52	88	176	2.419	4.188	23	1.217	188	362	33	184	10.043
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	105	4	4	3	201	40	0	8	2	16	0	2	384
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	2.621	49	117	1.780	1.221	2.879	14	523	116	267	21	116	9.728
	Totale Assistenza ospedaliera	60.953	1.415	2.646	7.730	44.186	112.851	575	22.720	4.855	10.404	835	4.677	273.847
	Totale	105.811	1.937	3.556	14.023	56.143	152.076	775	30.549	6.953	16.256	1.347	6.547	386.116

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	80	AS/AO	902

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2017

	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	0	5	0	131	216	631	0	144	271	51	0	4	1.453
A1102	Sistemi informativi e statistici	0	3	0	1	242	0	0	320	1	255	0	0	822
A1103	Altri oneri di gestione	1.229	535	0	1.958	7.093	4.031	367	6.174	5.512	2.150	1.125	7.380	37.554
A1999	Totale	1.229	543	0	2.090	7.551	4.662	367	6.638	5.784	2.456	1.125	7.384	39.829

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	28.889
A2204	--passiva	
per assistenza distrettuale: specialistica		
A2205	--attiva	58.612
A2206	--passiva	370
per assistenza distrettuale: termale		
A2207	--attiva	
A2208	--passiva	
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	1.853
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	
A2216	--passiva	
per assistenza distrettuale: proteica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	177.753
A2302	--passiva	113

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	2.781
A3204	--passiva	
per assistenza distrettuale: specialistica		
A3205	--attiva	4.833
A3206	--passiva	2
per assistenza distrettuale: termale		
A3207	--attiva	
A3208	--passiva	
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	282
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	20.776
A3302	--passiva	11

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	229

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
A5007	Prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia
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

C) Relazione sulla gestione D. Lgs. n. 118/2011

C.1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2018 secondo le disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011, è stata redatta in conformità a quanto dettato dal Codice Civile e dai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. n. 118/2011.

In particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. n. 118/2011 e fornisce tutti i chiarimenti, anche se non specificamente richiesti da disposizioni di legge, ritenuti necessari a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

C.2. Modello organizzativo

Il modello organizzativo dell'Azienda, unitamente all'organigramma, è riportato in allegato alla presente Relazione.

C.3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

C.3.1. Assistenza Ospedaliera

La tabella seguente riassume i posti letti dell'Azienda:

Codice Azienda	Codice struttura	Ordinari	Day Hospital	Day Surgery	TOTALI
902	080902	961	69	14	1.044

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO HSP 12

Anno 2018

I dati relativi ai posti letto del presidio a gestione diretta, riflettono la situazione al 31/12/2018 e sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12 trasmesso al Ministero della Salute nel Febbraio 2019.

3.1.B) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTI DI FINANZIAMENTO

Nella tabella seguente sono riportati gli investimenti attivati nel corso dell'esercizio collegati alle rispettive fonti di finanziamento:

Tipologia investimento	Contributi in c/to capitale	Donazioni di privati	Alienazioni patrimoniali	Mutui	Contributi in c/to esercizio indistinti	Contributi in c/to esercizio vincolati	Altre forme di finanziamento	Totale
AAA350 Fabbricati indisponibili	1.667.090			1.392.750	438.828	140.898		3.639.565
AAA320 Fabbricati disponibili								0
AAA290 Terreni disponibili								0
AAA380 Impianti e macchinari		6.891			94.247	550.909		652.047
AAA410 Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.254.061	263.223			2.744.618	212.231		4.474.133
AAA440 Mobili e arredi	1.756	14.520			322.509	10.071		348.857
AAA470 Automezzi								0
AAA500 Oggetti d'arte		13.350						13.350
AAA510 Altre immobilizzazioni materiali	21.183	1.396			573.337	16.418		612.334
AAA540 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	381.525			545.710				927.234
AAA070 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	36.858				220.859	19.866		277.584
AAA160 Migliorie su beni di terzi					469			469
Totale	3.362.473	299.380	0	1.938.460	4.394.867	950.393	0	10.945.573

Le fonti di finanziamento riportano l'indicazione delle somme, per specifica tipologia di contributo, utilizzate a copertura degli investimenti realizzati nell'esercizio 2018.

Il tema della programmazione e della progettazione in edilizia e tecnologie sanitarie costituisce parte della mission strategica e del core business delle strutture sanitarie. L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma ha tenuto in debita considerazione le disposizioni nazionali e regionali in materia sanitaria relative al governo delle risorse che definiscono misure di razionalizzazione, riduzione e contenimento della spesa sanitaria e ha monitorato quelle realtà caratterizzate da una forte dinamica nella riorganizzazione delle reti strutturali e nell'ammodernamento delle tecnologie.

Le strategie per la realizzazione degli interventi, in coerenza con gli obiettivi da raggiungere e con la sostenibilità economico-finanziaria, sono state prevalentemente indirizzate alla riqualificazione della struttura ospedaliera, all'adeguamento normativo rispetto agli standard di sicurezza, con particolare riguardo all'antincendio, all'antisismica e all'efficientamento energetico, e all'ammodernamento del parco tecnologico, in continua evoluzione. L'obiettivo primario è stato quello di concentrare i finanziamenti, in una logica di rete, in un numero contenuto di interventi strategici e coerenti.

Gli investimenti realizzati nel corso dell'anno 2018 possono essere diversificati in relazione alle risorse economiche utilizzate.

E' quindi possibile distinguere:

Interventi finanziati mediante Contributi in conto capitale

- Contributi di cui all'Accordo di Programma Integrativo per il Settore degli Investimenti Sanitari – Programma Investimenti ex art. 20 Legge 67/88 – IV fase 2° stralcio, che assegna all'Azienda finanziamenti per un totale di 3,804 mil., sono compresi:
 - Adeguamento prevenzione incendi Padiglione Ortopedia – Intervento AP7: l'opera è interamente ultimata e devono essere corrisposte le sole somme per ritenute di garanzia;
 - Adeguamento prevenzione incendi di diversi padiglioni - Intervento PI.1: l'intervento, finanziato per 2,048 mil., ha concluso la fase di progettazione e la sua concreta realizzazione è prevista per il prossimo triennio;
 - Ammodernamento tecnologico apparecchiature sanitarie ed informatiche – Intervento AP9: finanziato per 1,389 mil., l'intervento è in corso di realizzazione;
- contributo di 0,369 mil. erogato dal Centro Regionale Sangue, tramite l'Azienda USL di Bologna, per adempiere agli obblighi di adeguamento ai criteri strutturali, tecnologici e organizzativi validi per tutto il territorio nazionale, e anche per l'Europa, per rispondere all'obiettivo prioritario dell'autosufficienza di sangue, emocomponenti e farmaci plasmaderivati: l'intervento è stato interamente ultimato;
- contributi regionali per 0,560 mil. destinati all'ammodernamento, sostituzione e acquisizione tecnologie sanitarie e informatiche (D.D. n. 15439 dell'11/11/2015, intervento S 05) e per 0,5 mil. ad interventi di manutenzione straordinaria (D.D. n. 15439 dell'11/11/2015, intervento S 06): l'intervento S05 è in corso di realizzazione, mentre l'intervento S06 è in fase di avanzata esecuzione. La sua ultimazione è prevista per i primi mesi del 2019;
- contributo in conto capitale da finanziare con risorse statali e regionali, approvato dall'Assemblea Legislativa della Regione Emilia-Romagna (D.G.R. n. 305 del 7 marzo 2016) all'interno del "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 Legge 67/88 – Addendum". Il finanziamento, pari a 5 mil. di euro (4,75 mil. da risorse statali e 0,25 mil. risorse regionali), è destinato alla realizzazione del nuovo Polo Oncologico Integrato (intervento n. APb 03): il costo complessivo dell'opera è stato fissato dal Piano Investimenti 2018-2020 in Euro 12.500.000,00, di cui Euro 2.500.000 finanziati tramite mutuo ed Euro 5.000.000 tramite contributo della Fondazione Cariparma, e l'intervento è in fase di progettazione. Il concreto avvio dei lavori è previsto per il 2020.

Interventi finanziati mediante mutuo

I residui del mutuo stipulato nel corso del 2017, e destinato alla realizzazione di investimenti sugli immobili, sono stati interamente destinati al completamento degli interventi di adeguamento alle norme di prevenzione incendi del Padiglione Ortopedia, avviati in forza del finanziamento ottenuto nell'ambito dell'Accordo di Programma Integrativo per il Settore degli Investimenti Sanitari – Programma Investimenti ex art. 20 Legge 67/88 – IV fase 2° stralcio, descritto al paragrafo precedente.

Interventi finanziati mediante rettifica dei contributi in conto esercizio

Tramite tale strumento sono stati finanziati i seguenti interventi:

- Trasferimento del DH Oncologico al Padiglione Cattani - Lavori di adeguamento per autorizzazione sanitaria al funzionamento e trasferimento degli spogliatoi del personale

L'intervento si è necessario al fine di assicurare, nelle more della realizzazione dell'intervento descritto al punto precedente, una sede funzionale ed idonea sotto il profilo dei requisiti strutturali, impiantistici e sanitari alle attività del DH Oncologico. In attesa di completare il nuovo edificio dedicato alle attività oncologiche, i servizi in esame saranno collocati temporaneamente all'interno di spazi esistenti al Padiglione Cattani, che necessitano però di interventi di adeguamento ai requisiti di autorizzazione sanitaria al funzionamento. Gli interventi sono stati interamente realizzati ed il nuovo DH Oncologico è pienamente operativo.

- Adeguamento elisuperficie al volo notturno

Gli interventi si sono resi necessari al fine di abilitare l'elisuperficie, esistente a servizio dell'Ospedale Maggiore, ai requisiti richiesti per il volo notturno delle eliambulanze. Gli interventi si sono conclusi e la superficie ha ottenuto le prescritte abilitazioni da parte di ANAC.

- Miglioramento della sicurezza complessiva e del controllo accessi all'area ospedaliera

Il Progetto Sicurezza, concepito per migliorare la sicurezza complessiva dell'area ospedaliera, prevede l'installazione di impianti di videosorveglianza e di antintrusione, la cui fornitura e posa si è conclusa nel corso del 2018. Tali impianti sono operativi e funzionanti.

- Rifacimento servizi igienici reparto Cardiochirurgia

L'obsolescenza degli impianti idrico sanitari a servizio del reparto di Cardiochirurgia, che evidenziavano perdite e trafile, ha determinato la formazione di umidità persistente sulle murature, con muffe e fioriture sulle pareti dei corridoi. Si è quindi provveduto al rifacimento delle tubazioni a servizio dei wc del reparto al fine di eliminare perdite e risolvere le problematiche evidenziate. I lavori sono stati interamente realizzati ed il reparto è operativo.

- mantenimento e rinnovo delle tecnologie esistenti al fine di garantire la continuità assistenziale e la sicurezza

Interventi di manutenzione ciclica

Nel corso del 2018 gli accantonamenti effettuati al fondo per manutenzioni periodiche di natura ciclica sono stati utilizzati per la realizzazione dei seguenti interventi:

- 1) Esecuzione tinteggi interni e sostituzione ciclica pavimentazioni interne: la finitura interna dei locali ad uso sanitario (degenze, ambulatorio, connettivi primari e secondari, ecc...) è elemento imprescindibile di igiene e decoro degli ambienti destinati alla cura della persona, ma è anche uno degli elementi maggiormente soggetti ad usura, sporcizia e danneggiamento (involontario e/o volontario). E' per tale ragione che

- occorre programmare sia il ritinteggio ciclico, sia la sostituzione periodica delle pavimentazioni degli ambienti sanitari al fine di assicurarne le necessarie condizioni di igienicità. Nel corso del 2018 sono stati eseguiti numerosi interventi di ritinteggio e di sostituzione di pavimentazioni interne presso diversi reparti, tra cui la Torre delle Medicine, il Padiglione Centrale, Il Padiglione Ingresso (Radioterapia) per un importo complessivo pari ad Euro 108.704,84;
- 2) Sostituzione componenti di serramenti tagliafuoco non più rispondenti ai requisiti di sicurezza: anche in questo caso, l'uso intensivo delle porte tagliafuoco danneggia e rende spesso inservibili i relativi allestimenti, impedendo ai serramenti di assolvere alla propria funzione di barriera e protezione dal fuoco e dal fumo in caso di incendio. E' pertanto indispensabile provvedere alla sostituzione ciclica di maniglioni antipánico, bracci di ritorno, magneti e fermi, pannelli tagliafuoco, ecc... al fine di assicurare la costante funzionalità antincendio dei serramenti installati in tutti i padiglioni ospedalieri. Il costo a carico del fondo 2018 è stato pari ad Euro 102.480,00;
 - 3) Gruppi di continuità assoluta: i gruppi di continuità assoluta (UPS) assicurano la continuità nell'erogazione dell'energia elettrica anche in caso di assenza della fornitura dalla rete ENEL ed in attesa dell'avvio dei gruppi elettrogeni. Gli UPS assolvono alla propria funzione attraverso pacchi di batterie capaci di immagazzinare l'energia elettrica e di erogarla in caso di necessità. Le ripetute operazioni di scarica e ricarica delle batterie ne determinano, però, l'inevitabile usura e ne rendono necessaria la sostituzione periodica. Nel corso del 2018 si è provveduto alla sostituzione dei pacchi batteria e della componentistica usurata degli UPS a servizio dei Padiglioni Maternità, Ala Ovest, Pronto Soccorso, Cattani. Il costo a carico del fondo 2018 è stato pari ad Euro 217.383,41;
 - 4) Sostituzione periodica lampade di emergenza: come gli UPS, le lampade di emergenza sono provviste di batteria interna in grado di accumulare energia elettrica e di alimentare le lampade stesse in caso di assenza di energia dalla rete di distribuzione. Analogamente agli UPS, le operazioni di scarica e ricarica delle batterie ne determinano l'usura e ne rendono necessaria la sostituzione periodica. Nel corso del 2018 tali sostituzioni cicliche sono state effettuate presso i Padiglioni Torre delle Medicine, Padiglione Centrale, Padiglioni Ala Est e Ovest, Radioterapia. Il costo complessivo sostenuto per tale intervento è stato pari ad Euro 31.720,00;
 - 5) Edificio Ex Convento dei Padri Domenicani di Colorno (Edificio Monumentale) – Messa in sicurezza delle coperture: l'edificio, collocato all'interno del più ampio ex Ospedale Psichiatrico di Colorno, è in comproprietà indivisa tra quest'Azienda e l'Azienda USL di Parma. A seguito di ordinanza di inagibilità da parte del Comune di Colorno a causa della pericolosità di cornicioni e coperture, e del successivo sollecito da parte della Soprintendenza a mettere in atto le azioni necessarie a conservare l'immobile di pregio storico – testimoniale, si è reso necessario provvedere alla manutenzione ciclica delle coperture dell'edificio, caratterizzate da ammaloramenti ed usura da intemperie. Il primo stralcio dei lavori, realizzato nel corso del 2018, ha consentito di mettere in sicurezza i cornicioni e gli aggetti esterni attraverso opere di ripristino e manutenzione ciclica per un costo complessivo di Euro 30.261,22 a carico del fondo 2018. Il secondo stralcio degli interventi verrà realizzato nel corso del 2019;
 - 6) Manutenzione ciclica a parte delle facciate del Padiglione Cattani: l'intervento ha consentito di ripristinare l'integrità degli intonaci esterni di alcune facciate del Padiglione, ammalorati dalle intemperie e quindi bisognosi di manutenzione periodica, e di procedere al successivo ritinteggio delle facciate medesime. Il costo a carico del fondo 2018 è stato pari ad Euro 305.000,00 ed è prevista nel corso del 2019 analoga manutenzione periodica alle facciate prospicienti il NOB.

- 7) Manutenzione periodica alle linee vita installate sulle coperture del Padiglione Barbieri: gli apprestamenti di sicurezza, tra cui le linee vita, sono necessari per effettuare in sicurezza le attività di manutenzione sulle coperture degli edifici. Tali apprestamenti devono però periodicamente essere controllati e mantenuti al fine di assicurarne l'integrità e la rispondenza alle eventuali sollecitazioni (corpo in caduta). Nel corso del 2018, sono state effettuate le manutenzioni periodiche alle linee vita installate sul Padiglione Barbieri per un costo di Euro 4.819,00;
- 8) Manutenzione ciclica agli impianti elevatori aziendali: in ossequio alle vigenti norme di sicurezza, l'Azienda ha proceduto alla manutenzione periodica degli ascensori ed alla sostituzione obbligatoria dei componenti soggetti all'usura (funi, pulsantiere, ecc...) per un importo complessivo a carico del fondo 2018 pari ad Euro 80.005,55;
- 9) Manutenzione e bonifica periodica dei canali di ventilazione dei comparti operatori: dall'efficacia della ventilazione e della filtrazione finale dell'aria immessa nei comparti operatori dipende in buona misura la sterilità degli ambienti destinati agli interventi chirurgici e, al fine di assicurarne le corrette condizioni di esercizio, gli impianti di ventilazione necessitano di attività periodiche di manutenzione, sostituzione di componenti ammalorati e deteriorati dall'utilizzo. Tali attività hanno comportato, a carico del fondo 2018, una spesa complessiva di Euro 31.267,40;
- 10) Manutenzione periodica alle facciate continue del Padiglione NOB – Nuovo Ospedale del Bambino: il padiglione, di recente realizzazione, è caratterizzato da facciate ventilate ed interamente composte di elementi vetrati fissati alla sottostante struttura metallica. La stabilità e l'integrità delle vetrate è condizione di sicurezza per utenti ed operatori che transitano nelle sottostanti aree esterne al Padiglione e la stessa deve essere ciclicamente verificata con manutenzione ai supporti metallici e sostituzione dei componenti usurati. Per l'esecuzione di tali attività nel corso del 2018 è stata sostenuta una spesa di Euro 18.847,35;
- 11) Sostituzione componenti degli impianti di chiamata al letto di degenza: come per i punti precedenti, il forte utilizzo degli impianti di chiamata da parte dei degenti allettati verso il personale infermieristico sottopone i componenti degli impianti a forte usura e rende necessaria la loro periodica manutenzione attraverso la sostituzione ciclica dei relativi componenti (pulsantiere, cavi, luci di segnalazione, ecc...). Il costo degli interventi eseguiti durante il 2018 è stato pari ad Euro 49.731,22;
- 12) Intervento di manutenzione ciclica, per progressiva e periodica obsolescenza, del sistema software del sistema angiografico in uso presso la U.O. di Neuroradiologia;
- 13) Manutenzione ordinaria di sostituzione quadriennale periodica della sonda del sistema EBUS.

IL costo complessivamente sostenuto nel corso del 2018 per interventi di manutenzione ciclica è stato pari ad Euro 1.395.794,00 (di cui Euro 305.000,00 dedicati alle facciate del Padiglione Cattani ed Euro 800.003 utilizzati per le manutenzioni cicliche ospedaliere per lavori e euro 290.791 per manutenzioni cicliche su attrezzature).

C.4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

C.4.1 Assistenza ospedaliera

I principi ispiratori della programmazione del 2018 si focalizzano principalmente intorno a quattro aree ritenute di importanza strategica per l'azienda, in linea con le indicazioni regionali e nazionali:

- centralità del paziente intesa come sviluppo di percorsi diagnostici terapeutico-assistenziali (PDTA) con l'obiettivo della semplificazione degli iter di accesso alle cure e di una più efficace ed efficiente presa in carico del paziente sia nella fase acuta che post-acuta;
- appropriatezza clinico-organizzativa, nell'ottica della scelta del setting assistenziale più idoneo tramite trasferimento in regime ambulatoriale della casistica;
- potenziamento del modello organizzativo Reti Hub & Spoke che prevede la concentrazione della casistica più complessa in un numero limitato di centri (HUB). L'attività degli HUB è fortemente integrata, attraverso connessioni funzionali, con quella dei centri ospedalieri periferici (SPOKE);
- sostenibilità economico-finanziaria con riferimento al raggiungimento del pareggio di bilancio e alla necessità di perseguire più alti livelli di efficienza attraverso un uso sempre più attento e mirato delle risorse a disposizione in tutti gli ambiti ed i settori dell'organizzazione. Aderenza alle gare di area vasta per l'acquisizione di beni sanitari e service.

Tasso di ospedalizzazione

Dall'analisi del tasso di ospedalizzazione standardizzato disponibile, emerge che la provincia di Parma nel corso del 2018 ha registrato un valore complessivo pari a 147,4 per mille abitanti (vedi tabella 1).

Tabella 1 - Regime di ricovero: tasso di ospedalizzazione standardizzato per residenti nella provincia di Parma, anni 2014-2018

Regime di ricovero	Residenti di Parma					Residenti Emilia Romagna				
	2014	2015	2016	2017	2018	2014	2015	2016	2017	2018
DEGENZA ORDINARIA	120,8	120,2	115,4	117,2	117,5	115,8	114,7	113	116,5	114,4
DAY HOSPITAL	38	35,9	35,1	30,7	30,0	35,2	33,7	31,8	25,7	25,6
Totale	158,8	156,1	150,5	147,9	147,4	151	148,4	144,8	142,2	140,0

Fonte: Banca dati SDO, Regione Emilia- Romagna- Ultimo aggiornamento 18/03/2019

Sono comprese le schede di mobilità passiva interregionale in contestazione

Sono esclusi i neonati sani

Tasso x 1000 abitanti, utilizzando la popolazione italiana E.R. residente al.01.01.2018

Per l'anno 2018 è stata considerata la mobilità passiva dell'anno precedente

Tale valore è superiore alla media RER ma conferma, anche per il 2018, il trend in calo già osservato negli anni precedenti soprattutto per il Day Hospital che mostra una riduzione di 5,1 punti percentuali rispetto al 2016.

Su tale dinamica hanno inciso sia le azioni poste in essere dall'AOU-PR correlate al trasferimento di parte della casistica in regime ambulatoriale, sia il trend in riduzione dei ricoveri come osservato anche a livello regionale.

Produzione (volumi e indicatori)

Si riporta nella pagina seguente una tabella rappresentativa dell'andamento dei principali indicatori di attività per un'analisi complessiva degli scostamenti rispetto all'anno precedente.

	INDICATORI	ANNO 2018		ANNO 2017		Variazione 2018/2017
		Valori	%	Valori	%	
Regime Ordinario	Ricoveri ordinari*	37.568		36.721		2,3%
	Ricover > 65 anni	17.742	47,2%	17.735	48,3%	0,0%
	Giornate totali	302.876		289.168		4,7%
	Giornate di lungodegenza (disc. 060)	28.778		26.626		8,1%
	Giornate di riabilitazione (disc. 056)	6.893		6.230		10,6%
	Degenza Media**	7,3		7,2		1,4%
	Ricoveri con intervento chirurgico	15.128	40,3%	14.939	40,7%	1,3%
	Ricoveri extra-regione	3.773	10,0%	3.813	10,4%	-1,0%
	Ricoveri infra-regione	3.393	9,0%	3.439	9,4%	-1,3%
	Ricoveri urgenti (sdo)	22.676		22.031		2,9%
	Tasso occupazione	86,5%		86,0%		0,7%
	Ricoveri di alta specialità***	7.481	19,9%	7.250	19,7%	3,2%
	Ricoveri potenzialmente inappropriati	5.847	15,6%	5.981	16,3%	-2,2%
	Peso Medio	1,3		1,3		0,0%
	N° posti letto ufficiali	959		961		-0,2%
N° Medio posti letto	940		927		1,4%	
Day Hospital	Ricoveri diurni	6.917		7.422		-6,8%
	Peso medio	0,69		0,82		-15,9%
	Accessi totali	21.445		22.826		-6,1%
	Ricoveri con intervento chirurgico	3.446	49,8%	3.660	49,3%	-5,8%
	N° medio posti letto	88		86		2,3%
	Totale ricoveri	44.485		44.143		0,8%

Fonte: Banca dati SDO Regione Emilia-Romagna; i dati relativi al 2018 sono soggetti a variazioni

Comprende 13° invio

Esclusi i neonati sani

* Dato consolidato senza mobilità passiva

** il calcolo della DM esclude le gg di Lungodegenza(60)

*** Dal calcolo dei ricoveri di alta specialità sono stati esclusi i ricoveri di 1 gg medici, i deceduti, ed i pazienti trasferiti ad altro ospedale per acuti

il calcolo del PM ordinario esclude i post-acuti

il calcolo del PM in DH esclude i ricoveri medici con giornate < 4

Il calcolo dei ricoveri potenzialmente inappropriati considera i Drg inclusi nella delibera Allegato B del Patto per la Salute per gli anni 2010-2012(108 drg ricoveri ordinari)

La produzione totale in regime ordinario del 2018 è stata superiore rispetto a quella registrata nel 2017 con un incremento dello 0,8%.

I ricoveri in urgenza, che percentualmente "pesano" il 60% circa del totale dei casi trattati in degenza ordinaria, evidenziano un aumento del 2,9% circa. Tale dato è il risultato congiunto di fattori epidemiologici e conseguentemente organizzativi. In particolare, l'andamento della stagione influenzale 2017/2018 ha avuto un picco più alto e prolungato rispetto a quella dell'anno precedente e ha determinato un aumento delle richieste di ricovero. In conseguenza a tale dinamica l'applicazione di un Piano Aziendale per la gestione del sovraffollamento in pronto soccorso che ha comportato un incremento, nei primi tre mesi 2018, della disponibilità di posti letto per far fronte all'afflusso di pazienti durante l'epidemia influenzale stagionale.

Il tasso di attrazione per il regime ordinario si è attestato a circa il 19%, equamente suddiviso, tra residenti in altre province della regione e residenti extra-regionali. La mobilità attiva relativa a pazienti residenti fuori RER e quella infra-regionale sono entrambe in diminuzione rispetto all'anno precedente, rispettivamente del -1,0% e -1,3%.

Il trasferimento della casistica di degenza in altro setting assistenziale è evidenziato dal dato relativo ai DRG potenzialmente inappropriati prodotti in regime ordinario e che confermano il trend di diminuzione del 2,2% rispetto al 2017.

L'attività in Day Hospital ha consolidato il trend di contrazione più consistente (-6,8%) come conseguenza dell'impatto del trasferimento della casistica oncologica dal regime di ricovero ad altro setting assistenziale (Day Service), con relativo incremento significativo della produzione ambulatoriale per l'anno 2018.

Attività ambulatoriale

L'attività erogata in regime ambulatoriale nell'anno 2018 (SSN, paganti in proprio, altro), comprensiva anche delle prestazioni derivanti dall'assorbimento dei punti prelievo dell'Azienda USL, ha rilevato, rispetto all'anno precedente, un incremento in termini di importi economici (+4% pari a +2,482 mil. di euro) mentre il numero delle prestazioni erogate ha evidenziato una diminuzione (-20% pari a -747.833 prestazioni) riallineandosi ai livelli di attività registrati nel 2016.

I dati sotto riportati riguardano la performance effettiva (attività erogata aggiornata al 13° ritorno informativo validato RER) e i corrispondenti importi, che includono la quota di compartecipazione alla spesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale (fonte: Banca Dati ASA). I dati concernenti l'attività di riassorbimento dei punti prelievo derivano, invece, da flussi informativi aziendali.

Prestazioni assistenza specialistica ambulatoriale per ESTERNI suddivise per Azienda USL di provenienza dell'assistito - QUANTITA'	Anno 2017	Anno 2018		
	Numero Prestazioni	Numero Prestazioni	Differenza 2018-2017	Variazione %
ALTRE REGIONI	223.968	183.813	-40.155	-22%
STRANIERI	42.494	18.640	-23.854	-128%
ALTRE PROVINCE DELLA RER	158.801	151.111	-7.690	-5%
PARMA	2.690.916	2.089.348	-601.568	-29%
RIASSORBIMENTO PUNTI PRELIEVO	1.351.879	1.277.313	-74.566	-6%
TOTALE	4.468.058	3.720.225	-747.833	-20%

Fonte Dati: Banca Dati ASA, Regione Emilia-Romagna - Mobilità Sanitaria
Flussi informativi aziendali: Controllo di Gestione

Prestazioni assistenza specialistica ambulatoriale per ESTERNI suddivise per Azienda USL di provenienza dell'assistito - VALORE	Anno 2017	Anno 2018		
	Valore	Valore	Differenza 2018-2017	Variazione %
ALTRE REGIONI	5.887.358	5.951.388	64.030	1%
STRANIERI	552.905	494.788	-58.117	-12%
ALTRE PROVINCE DELLA RER	5.314.606	5.977.646	663.040	11%
PARMA	46.118.544	48.218.610	2.100.066	4%
RIASSORBIMENTO PUNTI PRELIEVO	6.427.000	6.139.874	-287.126	-5%
TOTALE	64.300.413	66.782.306	2.481.893	4%

Fonte Dati: Banca Dati ASA, Regione Emilia-Romagna - Mobilità Sanitaria
Flussi informativi aziendali: Controllo di Gestione

Complessivamente si registra un aumento degli importi, soprattutto per l'attività erogata a favore dei residenti della Provincia (+4% pari a +2,100 mil. di euro). Si rileva un aumento della complessità delle prestazioni erogate che, mediamente, rappresentano un incremento dell'assorbimento di risorse rispetto al 2017 (+35%).

Risulta in aumento, rispetto all'anno 2017, anche l'attività effettivamente svolta per le prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate a favore di pazienti residenti in altre Regioni (+1% pari a +0,064 mil. di euro) e in altre provincie della Regione (+11% pari a 0,663 mil. di euro).

Si evidenzia che, in generale, all'aumento della produzione corrisponde un'attività di specialistica ambulatoriale di più alto livello rispetto al 2017. Infatti, l'incremento medio del valore delle prestazioni si attesta intorno al 25%.

Per il riassorbimento dei punti prelievo, rispetto all'anno precedente, si rileva una diminuzione, oltre che degli importi (-5%), anche del numero di prestazioni (-6%), come pure per l'attività erogata a favore di pazienti stranieri (-12%).

Nel corso dell'anno 2018 l'Azienda, in collaborazione con l'Azienda USL di Parma, ha rafforzato l'impegno di garantire i tempi di accesso alle prestazioni specialistiche ambulatoriali per mezzo dell'utilizzo sistematico degli strumenti indicati a livello regionale (DGR 1056/15). Obiettivo fondamentale per il 2018 è stata la continuità assistenziale attraverso la presa in carico dello specialista, ovvero l'incremento delle prescrizioni e prenotazioni dei controlli/approfondimenti diagnostici da parte degli specialisti che hanno in carico il paziente e che sono tenuti a prescrivere le prestazioni senza rinvio al medico di medicina generale.

Per il 2018 è stato previsto il monitoraggio del miglioramento dell'appropriatezza e congruità prescrittiva (corretta indicazione sul quesito diagnostico, nota per condizione/indicazione e classe di priorità) per l'accesso alle prestazioni ambulatoriali, anche in applicazione del DPCM 12 gennaio 2017 ("Nuovi LEA") coerentemente con le indicazioni ministeriali.

Con la delibera "Obbligo di disdetta delle prenotazioni di prestazioni specialistiche ambulatoriali. Modalità operative per le aziende e gli enti del servizio sanitario regionale in applicazione dell'art. 23 della L.R. 2/2016" (DGR n. 377 del 22 marzo 2016) sono state disciplinate le modalità operative per la corretta applicazione dell'obbligo di disdetta da parte dei cittadini che non intendono o non possono usufruire della prenotazione, in modo da liberare dei posti nelle agende di prenotazione.

Il Sistema Provinciale ha avviato diverse azioni per favorire sia la prenotazione che la disdetta, attraverso l'attivazione di un numero verde gratuito in ogni Provincia, lo sviluppo di alcune funzionalità presso le farmacie e gli sportelli CUP.

Sono state rese prenotabili on line sul CUPWEB regionale tutte le prestazioni oggetto di monitoraggio per i tempi di attesa (come da DGR 1056/15) ed altre dichiarate dall'Azienda. L'obiettivo è quello di potenziare sempre più l'utilizzo di tale modalità di prenotazione,

ampliando il catalogo di prestazioni prenotabili e garantendo che l'offerta delle prestazioni prenotabili on-line sia la medesima di quella a sportello.

A questo fine, oltre alle prestazioni monitorate per i tempi di attesa, saranno resi disponibili, per la prenotazione on-line, almeno tutti i primi accessi (classe di priorità D della ricetta) per le restanti visite e prestazioni di diagnostica strumentali.

C.5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

C.5.1/2 Sintesi del bilancio e relazione sugli scostamenti

Con riferimento allo schema di bilancio modello ministeriale CE, si confrontano le voci più significative, le risultanze dell'esercizio e gli scostamenti rispetto ai valori riportati nel preventivo 2018 e nel consuntivo 2017. Si precisa che, in conseguenza all'applicazione del Decreto Legislativo n. 118/2011 relativo ai nuovi schemi di bilancio delle Aziende Sanitarie, sono cambiate le modalità di contabilizzazione di diverse attività.

A.1-A.2-A.3 Contributi e rettifiche in conto esercizio e utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

I contributi in conto esercizio 2018 (modello ministeriale CE voce A.1) contributi in conto esercizio) ammontano a complessivi euro 67,836 mil. a fronte dei 67,786 mil. indicati a preventivo (+0,049 mil. di euro) e dei 63,956 mil. rilevati a consuntivo 2017 (+3,879 mil. di euro).

Tali contributi comprendono: contributi da Regione per quota del F.S. regionale (indistinti e vincolati), contributi in conto esercizio (extra fondo), contributi in conto esercizio per ricerca.

I contributi regionali (voce A.1.A) assommano a 63,274 mil. di euro pari a -3,702 mil. rispetto al preventivo 2018 (-6%). L'applicazione della D.G.R. 2121/18 ha previsto un diverso finanziamento della spesa per Farmaci Innovativi Oncologici, pari a 6,317 mil. comprensiva sia dei farmaci oncologici innovativi di cui alla lista AIFA (cd. Gruppo A) sia di un gruppo di altri farmaci oncologici ad alto costo (cd. Gruppo B), da contributi vincolati (voce A.1) a utilizzo fondi vincolati di esercizi precedenti (voce A.3).

In dettaglio, i contributi indistinti sono pari a 61,401 mil. versus 58,829 mil. (+2,578 mil.) del preventivo, mentre quelli vincolati registrano un decremento rispetto al preventivo di -6,280 mil. (1,872 mil. vs 8,152 mil.).

Nella Regione Emilia-Romagna, il modello di finanziamento delle Aziende sanitarie si basa, da anni, sul finanziamento dei livelli essenziali di assistenza, sull'applicazione del sistema tariffario, sul finanziamento delle funzioni e su finanziamenti integrativi a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario.

In vista del riparto del Fondo Sanitario Regionale alle aziende sanitarie per il 2018, sono stati approfonditi anche meccanismi di allocazione delle risorse che si basano su altre misure predittive di rischio, ma che allo stato attuale si ritiene necessitino di affinamento e di sperimentazione su specifici ambiti di applicazione. Per il finanziamento 2018 delle Aziende Sanitarie si è proseguito nel percorso di affinamento dei criteri di finanziamento iniziato nel 2016, sia con riferimento alle *Aziende USL*, sia con riferimento alle *Aziende Ospedaliere e agli IRCCS pubblici*.

Per il riparto delle risorse alle Aziende Ospedaliere-Universitarie e agli IRCCS si è ragionato, in analogia alle Aziende USL, a risorse complessive e si è proceduto nella direzione di qualificare ulteriormente il finanziamento a fronte delle principali funzioni svolte, quale remunerazione aggiuntiva rispetto al riconoscimento a tariffa della produzione annuale, ai sensi dell'articolo 8-sexies del D. Lgs. 502/1992 e ss.mm.ii., all'interno del limite massimo stabilito dal DM 18 ottobre 2012.

In particolare, nell'ottica di "riqualificare" ulteriormente alcune dimensioni delle tipologie di finanziamento riconosciute negli anni precedenti come remunerazione aggiuntiva rispetto al riconoscimento a tariffa della produzione annuale (ai sensi dell'articolo 8-sexies del D. Lgs. 502/1992 e ss.mm.ii.) all'interno del limite massimo stabilito dal DM 18 ottobre 2012 (30%), e sulla scorta della metodologia prevista dalla legge di stabilità 2016 a verifica della condizione di sostenibilità delle Aziende Ospedaliere/IRCCS, nel 2018 è stato introdotto un finanziamento omnicomprensivo a funzione, nella misura del 14% dell'attività di ricovero ed ambulatoriale prodotta nel corso 2016.

Tale finanziamento assorbe quindi il finanziamento del sistema integrato SSR-Università, che negli anni precedenti assicurava un sostegno finanziario aggiuntivo pari al 7% della produzione ospedaliera in favore di cittadini residenti nella Regione, come riconfermato nel Protocollo Regione-Università siglato nel corso del 2016. Questo ha garantito ai progetti di ricerca e alla didattica, che rappresentano una funzione fondamentale al pari di quella assistenziale e di formazione continua, un sostegno finanziario in presenza di tariffe non sufficientemente commisurate al costo di produzione. Le risorse complessive riconosciute per il 2018 sono comprensive dei fondi a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario che traggono origine sia dall'esigenza di sostenere le Aziende con difficoltà nel conseguimento dell'equilibrio, sia di garantire un passaggio graduale verso nuovi sistemi di finanziamento. Tra i contributi indistinti hanno trovato inoltre copertura le funzioni HUB di rilievo regionale (Trauma Center e MEC) e altri programmi, progetti e attività regionali (programma ministeriale prevenzione antincendio e prevenzione sismica e osservatorio tecnologie biomediche).

In sede di verifica straordinaria, è stata inoltre inserita tra i contributi indistinti l'assegnazione del differenziale tra quanto accantonato in sede previsionale e quanto previsto dal CCNL 2016-2018 relativamente agli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente derivanti dall'applicazione del CCNL 2016-2018 comparto sanità per i costi di competenza anno 2018. Per quanto riguarda l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, l'assegnazione ammonta a 2,546 mil. di euro contabilizzati nell'aggregato contributi in conto esercizio.

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi regionali indistinti (modello CE: AA0030) relativi al consuntivo 2017, preventivo e consuntivo 2018 e dei contributi regionali vincolati (modello CE: AA0040):

Contributi c/esercizio da Regione indistinti		Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Consuntivo 2018 - Consuntivo 2017		Differenza Consuntivo 2018 - Preventivo 2018	
					Assoluta	%	Assoluta	%
Finanziamento per funzioni DGR 919/2018	Integr. tariff. Az.Osp.-Univ.	8.967.772						
	Eccellenza	9.525.438						
	Integ. Equilibrio	4.934.906	32.782.348	32.782.348	2.314.436	8%	0	-
	Pronto Soccorso	5.996.694						
	Finanziamento aggiuntivo per nuovi LEA	1.043.102						
	30.467.912	32.782.348	32.782.348	2.314.437	8%	0	0%	
Contributi a carico AUSL e FSR DGR 919/2018	15.978.550	15.978.550	15.978.550	0	0%	0	0%	
Ammortamenti non sterilizzati ante 31 dicembre 2009 DGR 919/2018	2.794.327	2.089.000	2.089.000	-705.327	-25%	0	0%	
Progetti e funzioni HUB di rilievo regionale DGR 1095/18	2.420.000	2.420.000	2.420.000	0	0%	0	0%	
Progetto ministeriale prevenzione antincendio e antisismica DGR 1095/2018	50.000	50.000	15.000	-35.000	-70%	-35.000	-70%	
Altri progetti e attività regionali: Osservatorio tecnologie biomediche	0	0	35.000	35.000	-	35.000	-	
Emergenza 118	3.532.531	3.532.531	3.556.474	23.943	1%	23.943	1%	
Trapianti DGR 1171/2018	150.000	150.000	250.000	100.000	67%	100.000	67%	
Diplomi universitari DGR 2268/2018	1.504.925	1.504.925	1.504.925	0	0%	0	0%	
Esiti monitoraggio andamento spesa 2017 DGR 2165/17	1.000.000	0	0	-1.000.000	-100%	0	-	
Utilizzo temporaneo personale Aziende presso la Regione	198.018	198.018	0	-198.018	-100%	-198.018	-100%	
Altri contributi DGR 2181/2018	0	0	8.000	8.000	-	8.000	-	
Rinnovi contrattuali DGR 1411/2018	1.166.437	0	2.545.514	1.379.077	118%	2.545.514	-	
Attivazione GRU e GAAC DGR 919/2018 (per il 2018 non sono previsti oneri relativi all'applicativo GAAC)	35.879	117.482	117.482	81.603	227%	0	0%	
Totale Contributi indistinti	59.298.579	58.822.855	61.302.292	2.003.714	3%	2.479.439	4%	

Contributi c/esercizio da Regione vincolati	Consuntivo 2017		Preventivo 2018		Consuntivo 2018		Differenza Consuntivo 2018 - Consuntivo 2017		Differenza Consuntivo 2018 - Preventivo 2018	
							Assoluta	%	Assoluta	%
Farmaci innovativi oncologici gruppo A DGR 2121/18	0	3.929.801	0	0	0	-	-3.929.801	-100%		
Farmaci innovativi oncologici gruppo B DGR 2121/18	0	2.522.173	0	0	0	-	-2.522.173	-100%		
Farmaci innovativi non oncologici (Lista AIFA) HCV DGR 2121/18	0	1.700.000	1.872.022	1.872.022	-	172.022	10%			
Acquisti farmaci innovativi	3.846.210	0	0	-3.846.210	-100%	0	-			
Totale Contributi vincolati	3.846.210	8.151.974	1.872.022	-1.974.188	-51%	-6.279.952	-77%			

I restanti contributi dell'aggregato A.1) evidenziano contributi extra fondo per 3,254 mil. di euro di cui 1,309 mil. di euro per contributi in conto esercizio per ricerca (0,809 mil. da altri soggetti pubblici e 0,500 mil. da privati) e 2,716 mil. per contributi in conto esercizio da soggetti pubblici diversi, in particolare l'Unione Europea per l'assegnazione del finanziamento del progetto di ricerca "Big data and models for personalized head and neck cancer decision support", realizzatasi successivamente alla redazione del bilancio economico preventivo 2018.

In fase di programmazione è stata inserita alla voce A.2), "Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti", una rettifica dei contributi di Regione pari a 2,953 mil. di euro di cui 2,836 mil. di euro a supporto degli interventi rappresentati in scheda 3 del Piano Investimenti 2018-2020: l'Azienda ipotizzava l'utilizzo di tale quota parte delle risorse correnti per far fronte alle pressanti esigenze di razionalizzazione e mantenimento in sicurezza delle strutture, degli impianti e delle tecnologie. A valere su risorse regionali, erano stati inseriti anche gli oneri derivanti dall'attivazione del nuovo applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU). Per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma erano stati programmati interventi per complessivi 0,117 mil. di euro di cui 0,011 mil. per la manutenzione evolutiva e 0,106 mil. per il precollaudo della "Configurazione e Installazione del sistema GRU e Impianto hardware/software di base". Non sono previsti per il 2018 oneri relativi all'applicativo per la Gestione amministrativo contabile (GAAC) in quanto l'attivazione dello stesso è stata posticipata al 01.01.2019.

In sede di verifica straordinaria, sono emerse ulteriori criticità dovute all'elevato grado di obsolescenza delle tecnologie biomedicali presenti in Azienda. Il piano delle attività 2018, limitato alle attività essenziali e all'imprescindibilità degli investimenti, ha presentato la necessità di una ridefinizione della copertura degli investimenti rispetto a quanto previsto. Con la Deliberazione di Giunta Regionale 248/2019, è stato concesso di accedere a uno stanziamento in conto capitale di ulteriori 1,2 mil. di euro. In assenza di fonti dedicate, il finanziamento ha sostenuto l'azione aziendale senza compromettere l'equilibrio economico-finanziario.

Il consuntivo 2018 presenta rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da Regione per complessivi 4,395 mil. di euro. Si precisa che tali investimenti si riferiscono esclusivamente di investimenti imprescindibili per la garanzia delle attività assistenziali, della sicurezza del paziente e degli operatori, della continuità dell'erogazione delle prestazioni sanitarie e della gestione della manutenzione e delle attività conseguenti.

Nell'aggregato sono contabilizzati anche 0,950 mil. a titolo di utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti. Il D. Lgs. 118/2011 ha infatti introdotto una differente metodologia di contabilizzazione dei contributi correnti e del loro rinvio agli anni successivi in caso di mancato utilizzo. La contabilizzazione dei contributi correnti, e del loro rinvio agli anni consecutivi in caso di mancato utilizzo, avviene tramite accantonamento in fondi dedicati per essere poi utilizzati nei successivi esercizi.

L'importo degli investimenti in conto esercizio 2018 grava al 100% sull'esercizio stesso.

L'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (voce A.3) risulta in incremento di 7,399 mil. di euro rispetto al preventivo 2018 soprattutto in ragione del riconoscimento di 6,317 mil. di euro quale contributo della Regione alla spesa per i Farmaci Oncologici, sia i farmaci oncologici innovativi di cui alla lista AIFA (cd. Gruppo A) sia un gruppo di altri farmaci oncologici ad alto costo (cd. Gruppo B). Per tali farmaci è stato infatti costituito, a livello regionale, un Fondo corrispondente alla spesa.

A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie

I "ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria" presentano complessivamente un importo pari a 310,591 mil. di euro, superiore dell'1% rispetto al preventivo (+3,018 mil.) e dell'1,4% rispetto al valore di consuntivo 2017 (+4,193 mil.). Di seguito si dettano i valori delle principali attività:

Prestazioni di degenza ospedaliera

Prestazioni di degenza ospedaliera	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Residenti in provincia	153.000.000	153.000.000	152.900.000	-100.000	0%	-100.000	0%
Residenti della Regione	24.471.455	23.443.114	23.443.114	-1.028.341	-4%	0	0%
Residenti di altre regioni	20.725.937	20.725.937	19.792.677	-933.260	-5%	-933.260	-5%
Totale	198.197.392	197.169.051	196.135.791	-2.061.601	-1%	-1.033.260	-0,5%

I valori 2018 riportati per l'attività di ricovero erogata a favore di pazienti residenti nella Provincia di Parma differiscono dal preventivo (-0,100 mil. di euro) a seguito di una rimodulazione dell'Accordo di Fornitura con l'Azienda Territoriale in relazione all'andamento delle attività di ricovero. I valori riferiti ai residenti nella Regione Emilia-Romagna sono pari a quelli definiti in sede di Accordo con le Aziende USL di provenienza e, come da disposizioni regionali, sono gli stessi risultanti dalle matrici di mobilità. La valorizzazione economica fa preciso riferimento alla D.G.R. n. 525/2013.

Relativamente all'attività prodotta per residenti di altre regioni, come da indicazioni regionali, si è ritenuto in via prudenziale di esporre il valore della produzione effettiva 2018, stimata con gli ultimi dati disponibili e valorizzata a tariffe regionali. Si ricorda che, con Deliberazione della Giunta Regionale 248/2019, è stato riconosciuto un finanziamento ad hoc pari a 0,3 mil. di euro finalizzato all'adeguamento della mobilità extraRER contabilizzato tra gli "Altri contributi da soggetti pubblici".

Prestazioni di specialistica ambulatoriale

Il valore indicato a preventivo l'attività di specialistica ambulatoriale erogata a favore di residenti della Provincia, concordato con l'Azienda territoriale, prevedeva già un incremento di 1,5 mil. di euro rispetto al consuntivo 2017 al fine di adeguare gli importi agli obiettivi di attività concordati.

Prestazioni di specialistica ambulatoriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Residenti in provincia	50.540.000	52.040.000	52.040.000	1.500.000	3%	0	0%
Residenti della Regione	4.047.222	4.734.314	4.734.314	687.092	17%	0	0%
Residenti di altre regioni	4.711.282	4.711.282	5.335.752	624.470	13%	624.470	13%
Totale	59.298.504	61.485.596	62.110.066	2.811.562	5%	624.470	1%

I valori di consuntivo 2018 riportati per l'attività erogata a favore di pazienti residenti nella Regione Emilia-Romagna, come da indicazioni regionali, sono quelli risultanti dalle matrici di mobilità. Il valore della produzione per pazienti di altre Regioni corrisponde invece al valore della produzione effettiva 2018, stimata con gli ultimi dati disponibili.

Rispetto al consuntivo 2017, si rileva quindi un incremento dell'attività a favore sia dei residenti della Regione (+17% pari a 0,687 mil. di euro) sia dei residenti in altre Regioni (+13% pari a +0,624 mil. di euro). Raffrontando i dati di consuntivo con le previsioni, si riscontra solo l'incremento per l'attività di specialistica ambulatoriale in mobilità interregionale.

Somministrazione di farmaci

Somministrazione diretta di farmaci	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Residenti in provincia	26.561.000	26.561.000	29.210.000	2.649.000	10%	2.649.000	10%
Residenti della Regione	2.327.978	2.327.978	2.697.935	369.957	16%	369.957	16%
Residenti di altre regioni	2.780.792	2.780.792	2.853.489	72.697	3%	72.697	3%
Totale	31.669.770	31.669.770	34.761.424	3.091.654	10%	3.091.654	10%

Gli importi relativi ai ricavi per attività di somministrazione farmaci, ad esclusione dei residenti della Provincia, sono stati indicati nel preventivo 2018 nella stessa misura del bilancio di esercizio 2017. A consuntivo 2018 si evidenzia un incremento complessivo del 10% pari a +3,092 mil. di euro.

Nel dettaglio, l'incremento maggiore si osserva per l'attività svolta a favore dei residenti della Provincia (+2,649 mil. di euro pari a +10%). L'attività a favore dei pazienti della Regione è in aumento di 0,370 mil. di euro e quella per pazienti extra Regione di 0,073 mil..

Su questa dinamica positiva hanno inciso le azioni poste in essere dall'Azienda correlate al trasferimento della casistica e alla ricerca continua di maggiore appropriatezza del setting erogativo delle prestazioni, oltre alla somministrazione di fattori della coagulazione.

Con particolare riferimento ai fattori della coagulazione del sangue, anche per l'anno 2018 è stato riconosciuto a consuntivo un finanziamento pari al costo effettivo sostenuto per il trattamento dei pazienti.

L'attività di somministrazione è stata oggetto di attento monitoraggio in corso d'anno in base all'andamento dell'acquisto di medicinali, alla loro tipologia e alla conseguente distribuzione diretta.

Per quanto riguarda sia i farmaci oncologici (gruppo A e gruppo B) sia i farmaci innovativi non oncologici, essendo oggetto di un finanziamento dedicato da parte della Regione a copertura dei costi sostenuti, l'accordo di fornitura con l'Azienda USL non ne ha tenuto conto nelle partite

di scambio. Allo stesso modo, non sono stati evidenziati a bilancio ricavi per mobilità extraregionale attiva, fatta eccezione per i farmaci oncologici di cui al Gruppo B, la cui quota di spesa sostenuta per i pazienti non residenti in Regione è stata posta in mobilità secondo le vigenti regole della compensazione della mobilità interregionale.

A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

L'aggregato comprende i rimborsi per servizi sanitari, cessione di beni, rimborsi assicurativi, oneri stipendiali del personale dell'Azienda in comando presso altri enti e i rimborsi vari da privati (da dipendenti, Inail, etc.).

Concorsi, recuperi e rimborsi	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Rimborsi assicurativi	0	0	0	0	-	0	-
Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	60.222	60.222	340.685	280.463	466%	280.463	466%
Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	3.384.202	3.178.929	1.821.965	-1.562.238	-46%	-1.356.965	-43%
Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	556.422	556.281	1.543.875	987.453	177%	987.594	178%
Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	775.434	775.434	941.696	166.262	21%	166.262	21%
Totale	4.776.280	4.570.866	4.648.220	-128.060	-3%	77.354	2%

Il valore complessivo registrato nell'esercizio 2018 è in lieve flessione rispetto al dato di consuntivo 2017 (-0,128 mil. di euro pari a -3%) e in aumento rispetto a quello stimato in sede di preventivo (+0,077 mil. di euro pari a +2%).

Nello specifico, nel corso del 2018, risultano in decremento i concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione (-1,562 mil. euro rispetto al 2017 e -1,357 mil. di euro rispetto alle previsioni). La diminuzione è da correlare all'istituzione nel 2018 di appositi conti di attività commerciale a seguito della messa a punto definitiva della gestione del magazzino economale unico con l'Azienda USL di Parma e del Centro UFA provinciale per la preparazione di terapie oncologiche.

I concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici risultano in incremento (+0,987 mil. di euro) in relazione alla determinazione e liquidazione dei rimborsi delle utenze relative al periodo 2013-2017 - Rimborsi Convenzionali copresenze Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma - Università degli Studi di Parma, approvati con atto consigliare dell'Università degli Studi di Parma e con deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma.

In aumento di 0,280 mil. di euro anche i concorsi, recuperi e rimborsi da Regione. Con D.G.R. 2266/18 la Giunta Regionale ha proceduto alla liquidazione dei sinistri 2018 (gestione della responsabilità civile compagnia FARO). Risultano infine in aumento i rimborsi per trapianti da altre Aziende sanitarie della Regione (+0,101 mil. di euro rispetto al preventivo e al consuntivo 2017).

A.6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

Gli introiti derivanti dalle compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket), sono complessivamente risultati superiori alle aspettative e al consuntivo 2017 (+7% pari a +0,444 mil. di euro). In particolare, si evidenzia che risulta in aumento il valore dei ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale (+10% pari a +0,594 mil. di euro), è in decremento la compartecipazione sulle prestazioni di pronto soccorso (-0,150 mil. di euro).

Si è consolidato il trend di diminuzione di ticket sul Pronto soccorso, verificatosi già nel 2017, per cui gli accessi presso il Pronto Soccorso registrano un sempre minor numero di pazienti soggetti al pagamento delle prestazioni e quindi una maggiore appropriatezza di ricorso alla struttura di emergenza-urgenza.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	6.040.489	6.040.489	6.634.574	594.085	10%	594.085	10%
Ticket sul pronto soccorso	390.298	390.298	240.481	-149.817	-38%	-149.817	-38%
Altro	0	0	0	0	-	0	-
Totale	6.430.787	6.430.787	6.875.054	444.267	7%	444.267	7%

A.7 Quote contributi conto capitale imputate all'esercizio

La sterilizzazione delle quote di ammortamento corrisponde alle quote di ammortamento di investimenti realizzati mediante l'utilizzo di contributi in conto capitale, contributi in conto esercizio indistinti e vincolati, donazioni vincolate ad investimenti, utilizzo di plusvalenze da alienazioni patrimoniali. Di seguito si riporta il dettaglio delle risultanze 2018, in aumento rispetto a quanto preventivato (9,733 mil. di euro):

Sterilizzazione	
beni entrati in produzione prima del 31/12/2009	3.010.600
beni entrati in produzione nel periodo 2010/2018	7.169.981
Totale	10.180.582

A.9 Altri ricavi e proventi

L'aggregato "Altri ricavi e proventi", risulta in diminuzione rispetto a quanto preventivato. La voce è composta essenzialmente da fitti attivi e altri proventi da attività immobiliari e da proventi diversi. A consuntivo 2018 il valore complessivo è in decremento rispetto al preventivo di +0,107 mil. di euro. Tale differenza è da attribuire a minori ricavi per: fornitura pasti a terzi, dismissione beni di consumo e attrezzature sanitarie e fitti attivi.

Altri ricavi e proventi	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	12.742	12.742	-	12.742	-
Fitti attivi e altri proventi da attività immobiliari	312.373	312.373	290.552	-21.821	-7%	-21.821	-7%
Altri proventi diversi	464.773	458.697	360.796	-103.977	-22%	-97.901	-21%
Totale	777.146	771.070	664.090	-113.056	-15%	-106.980	-14%

COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1 Acquisti di beni

Il valore consuntivo 2018 dell'aggregato relativo all'acquisto di beni (sanitari e non sanitari) presenta complessivamente un incremento, rispetto al preventivo 2018, pari a +8,384 mil. di euro (+8%) e di +11,769 mil. di euro (+12%) rispetto al consuntivo dell'esercizio precedente.

L'acquisto di beni sanitari evidenzia un aumento dell'8% (+7,613 mil. di euro) rispetto alle previsioni e dell'11% (+10,958 mil. di euro) rispetto al consuntivo 2017.

E' opportuno ricordare che, a seguito della progressiva entrata nell'Unità Logistica Centralizzata di AVEN, i costi per medicinali sono stati riclassificati dalla precedente voce "B.1.A.1.1) Medicinali con AIC" alla nuova categoria. Lo stesso dicasi per buona parte dei mezzi di contrasto, diagnostici in vivo, dispositivi medici e medicinali senza AIC. In relazione al cronoprogramma di inserimento di nuove categorie di prodotti sanitari nella gestione ULC di Area Vasta, si verificano gli opportuni spostamenti di importi dalla voce generale a quella specifica della categoria come acquisto da Aziende Sanitarie della Regione.

Si rileva infatti un incremento della voce "B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione" pari a +10,016 mil. di euro rispetto al preventivo (+20%) e di +9,863 mil. di euro rispetto al consuntivo 2017. Tale incremento è parzialmente imputabile proprio alla riclassificazione delle voci. Infatti, si assiste una diminuzione, rispetto alle previsioni, delle voci "B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati" (-4,019 mil. di euro).

Al fine di chiarire la variazione tra l'acquisto dei beni sanitari anno 2018 rispetto a quanto preventivato, occorre considerare il dettaglio delle singole voci. Il valore complessivo dell'acquisto di medicinali, con e senza AIC, è stato di 53,024 mil. di euro nell'anno 2018 a fronte di una previsione di 48,167 mil. di euro e a un consuntivo 2017 pari a 45,500 mil. di euro. Il consuntivo 2018 degli acquisti di medicinali è quindi superiore del 10% al preventivo 2018 (+4,858 mil.) e del 17% al consuntivo 2017 (+7,524 mil.).

Nel corso del 2018 si è assistito a un ulteriore incremento della somministrazione diretta farmaci (+3,092 mil. di euro) e a una variazione positiva delle rimanenze di medicinali, con e senza AIC, pari a 2,225 mil. di euro. L'aumento di tale voce è da attribuire, in particolare, al magazzino del laboratorio oncologico UMaCA in relazione all'aumento, in termini di incidenza e di prevalenza, dei pazienti oncoematologici con terapie ad alto costo e dalla necessità di garantire le rimanenze sufficienti sulla base delle caratteristiche della logistica centralizzata di AVEN.

Si evidenzia che il contributo regionale per "Fondo farmaci innovativi" ha inciso sulla spesa farmaceutica 2018 per 8,189 mil., valore in linea con il preventivo 2018 pari a 8,152 mil. di euro.

L'andamento della spesa per l'assistenza farmaceutica ospedaliera nell'anno 2018, esclusi ossigeno, nuovi farmaci per l'epatite C e farmaci innovativi, è stata di +5,5% rispetto all'obiettivo di +4,7%. Tale aumento è correlato principalmente all'incremento della casistica oncologica, alla presa in carico di pazienti affetti da malattie rare (es Sindrome di Morquio per un valore di 0,280 mil. di euro) e all'aumento dei pazienti con malattia emorragica presi in carico dal Centro HUB.

La spesa ospedaliera contiene anche l'acquisto dei medicinali per la preparazione delle terapie infusionali oncoematologiche destinate ai presidi ospedalieri di Vaio e Borgotaro (pari a 0,710 mil. di euro).

Nell'ambito dell'obiettivo generale di politica del farmaco e governo della spesa farmaceutica ospedaliera, le attività sono state orientate all'adesione alle gare in unione d'acquisto regionali (Intercent-ER) e di Area Vasta Emilia Nord (AVEN), al consolidamento del progetto di integrazione logistica centralizzata, al monitoraggio ed analisi dell'appropriatezza dei trattamenti, al monitoraggio dei consumi e al consolidamento dell'erogazione diretta dei farmaci ai pazienti in dimissione da ricovero ospedaliero e a seguito di visita ambulatoriale.

Il governo della farmaceutica è stato condotto, tramite l'analisi dell'appropriatezza prescrittiva e d'uso dei farmaci, secondo i percorsi regionali e aziendali, le Linee Guida e Raccomandazioni, con il monitoraggio della prescrizione provenienti dai Centri autorizzati e il monitoraggio su singolo paziente negli ambiti più critici di cura. Sono state condotte tutte le operazioni per una corretta gestione dei sistemi "share scheme" per i trattamenti oncoematologici candidabili a meccanismi di rimborso e con registro attivo sulla piattaforma web per un valore pari a 1,153 mil. di euro. A questi rimborsi si aggiunge quello riferito al trattamento di malattia rara, SMA. Complessivamente il valore del pay back ammonta nel 2018 a 1,536 mil. di euro.

Al fine di contenere i fenomeni di induzione sulla prescrizione territoriale si è vigilato sull'utilizzo esclusivo dei principi attivi presenti nel Prontuario AVEN nel rispetto degli esiti delle gare regionali e di Area Vasta. E' stata garantita la partecipazione alle Commissioni Tecnico Scientifiche regionali e di Area Vasta svolgendo un'azione continua e costante nella gestione del PTAVEN curandone costantemente l'applicazione e l'adesione nell'ottica di assicurare il governo clinico del farmaco. E' stata garantita la partecipazione a tutti gli incontri del Nucleo Operativo Provinciale (NOP) sul Farmaco, per le valutazioni delle richieste off label, Cnn, ed extraprontuario, assicurando l'aderenza al percorso regionale anche attraverso l'adozione della piattaforma RER "Eccezioni prescrittive". Nel 2018 sono state predisposte 235 istruttorie per richieste di farmaci off-label e sono stati valutati 133 farmaci extra-PT.

Si precisa che circa il 50% della spesa, compresi i farmaci innovativi, è correlata all'ATC L - FARMACI ANTINEOPLASTICI E IMMUNOMODULATORI e, in particolare, al trattamento dei pazienti oncoematologici. La registrazione di nuovi medicinali e di nuove indicazioni terapeutiche per i pazienti oncoematologici, la migliore tollerabilità dei farmaci innovativi, la maggiore persistenza delle terapie e l'aumento della casistica rappresentano le ragioni dell'aumento della spesa in tale area. Le azioni di governo sono state garantite dallo stretto monitoraggio dei criteri di eleggibilità ai trattamenti per singolo paziente.

L'attività di allestimento centralizzato presso il Laboratorio provinciale UMaCA delle terapie infusionali antitumorali e a target molecolare destinate al trattamento di patologie oncoematologiche ed autoimmuni ha registrato un incremento dell'attività del 7% di terapie allestite pari a +8% dei pazienti trattati per un totale di 23.419 accessi nel 2018.

Al fine di contenere la spesa e ottimizzare l'uso dei medicinali è stata garantita l'attività secondo drug-day e drug month con conseguente riduzione degli scarti di produzione di farmaci ad alto costo.

Nel 2018 è stato completato il progetto con l'avvio da settembre di una "farmacia satellite" presso il Day Hospital Oncologico per la presa in carico da parte del farmacista "di reparto" di tutti i pazienti oncologici in terapia domiciliare: l'attività prevede la totale informatizzazione dalla prescrizione alla consegna del medicinale (su un database di oltre 50 schemi validati da

medici e farmacisti), l'erogazione delle terapie, le correlate attività di gestione del rischio clinico (compliance, farmacovigilanza) e il monitoraggio dei consumi e della spesa, in condivisione con gli specialisti.

Nel periodo Settembre-Dicembre 2018 un totale di 328 pazienti ha ritirato almeno un ciclo di terapia, mentre il numero totale di accessi è risultato essere pari a 901. In media, ogni mese, 201 pazienti hanno ritirato un ciclo di terapia e la media di accessi per mese è risultata essere pari a 225.

Nel 2018 è andato a completo regime il Polo Distributivo HIV presso l'Unità Operativa di Malattie Infettive, quale modello organizzativo integrato ospedale-territorio, per la gestione delle terapie farmacologiche dei pazienti HIV-positivi con l'obiettivo di garantire un percorso strutturato e standardizzato, condiviso tra l'Unità Operativa di Malattie Infettive ed Epatologia ed il Dipartimento Farmaceutico Interaziendale, indirizzato alla qualità e sicurezza delle terapie antiretrovirali con particolare attenzione agli aspetti di appropriatezza prescrittiva, ottimizzazione delle scorte, monitoraggio compliance, farmacovigilanza e corretta gestione flussi informativi regionali. E' stato garantito il massimo ricorso al generico nel trattamento dell'HIV, in funzione dei profili clinici dei pazienti presi in carico, ed è stata garantita la corretta trasmissione dei flussi informativi regionali attraverso il flag HIV.

L'impiego dei nuovi farmaci per l'Epatite C è avvenuto secondo i criteri e le priorità definiti dalla Commissione Regionale del Farmaco in funzione del profilo clinico del paziente e selezionando il trattamento secondo il miglior rapporto costo/opportunità.

E' stato perseguito l'obiettivo sull'uso appropriato degli antibiotici secondo il Programma definito dal Gruppo Strategico e dal Gruppo Operativo per l'Uso Responsabile degli Antibiotici: a livello ospedaliero nel 2018 la spesa per fluorochinoloni è stata fondamentalmente inalterata rispetto al 2017, mentre in termini di DDD si è evidenziata una riduzione del 7% a livello ospedaliero e dell'11% al Pronto Soccorso.

Per i farmaci oculistici intravitreali impiegati nel trattamento della degenerazione maculare legata all'età, nel 2018 la percentuale dei trattamenti con bevacizumab ivt è aumentata del 23% vs anno 2017. La spesa totale per farmaci antiVEGF per uso ivt (tutte le indicazioni) si è ridotta nel 2018 del 6,1% vs 2017, avvicinando l'andamento prescrittivo alla media regionale.

Gli acquisti di dispositivi medici, dispositivi medici impiantabili, attivi e non, dispositivi medico-diagnostici in vitro e per dialisi ammontano complessivamente a 34,637 mil. di euro nell'esercizio 2018 e si presentano in incremento rispetto alla spesa preventivata e al consuntivo 2017 di circa l'8% (pari a 2,428 mil. di euro). La variazione delle rimanenze di dispositivi medici anno 2018 ammonta a 0,543 mil. di euro.

Per quanto riguarda i dispositivi medici, l'aumento registrato è correlato, in particolare, all'ambito dei Dispositivi impiantabili non attivi: si registra un aumento dell'attività - autorizzata dalla Direzione Aziendale (con supporto tecnico/amministrativo del NPV e CADM AVEN) - sia in termini quantitativi che di complessità della casistica per Cardiologia e Cardiochirurgia (TAVI), Chirurgia senologica (protesi mammarie one-step), Neuroradiologia, Neurochirurgia, Chirurgia Vascolare, Ortopedia, Urologia. Anche per i dispositivi impiantabili attivi si rileva un incremento per maggiore attività di Terapia Antalgica (neuromodulatori e sistemi infusione continua terapia del dolore). Si evidenziano infine incrementi nella spesa nei consumi di dispositivi medici di preparazione/somministrazione di terapia oncoematologica.

I prodotti chimici registrano un aumento della spesa di 0,900 mil. di euro rispetto alle stime 2018 e di 1,180 mil. di euro rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda il materiale di diagnostica in service nel 2018 si è rilevato un aumento dei consumi nelle aree quali: chimica clinica, immunometria, dosaggio farmaci, dosaggio proteine, coagulazione, virus erpetici, marker A e B, biologia molecolare HIV, HBV, HCV. Per il materiale di interventistica in service si sottolinea un aumento relativo ai service "ablazione aritmie complesse", "vitrectomo", "sistemi per normotermia pazienti chirurgici", "monitoraggio intraoperatorio nervi".

L'acquisto dei beni non sanitari registra un aumento sia rispetto alle stime di preventivo (+0,771 mil. di euro pari a +39%) sia rispetto all'esercizio precedente (+0,809 mil. di euro pari a +42%).

La realizzazione di un Magazzino Unico Interaziendale ha comportato nel 2018 l'istituzione di nuovi conti economici relativi all'attività commerciale dell'Azienda. I costi per l'acquisizione di beni per l'Azienda USL di Parma ammonta nel 2018 a 0,889 mil. di euro.

Complessivamente, a livello aziendale, la spesa per acquisto di beni non sanitari è in lieve flessione soprattutto per la spesa di toner e altri consumabili informatici (-0,115 mil. di euro rispetto al consuntivo 2017), cancelleria e stampati, software a rapida obsolescenza e materiale per manutenzione e riparazione di attrezzature sanitarie.

Tipologia costo	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
B.1) Acquisti di beni	99.682.385	103.066.633	111.450.974	11.768.589	12%	8.384.341	8%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	97.745.662	101.089.932	108.703.319	10.957.657	11%	7.613.387	8%
<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	<i>6.762.225</i>	<i>9.948.762</i>	<i>5.929.840</i>	<i>-832.385</i>	<i>-12%</i>	<i>-4.018.922</i>	<i>-40%</i>
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	6.656.982	9.687.235	5.788.253	-868.729	-13%	-3.898.982	-40%
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	105.243	261.527	141.588	36.345	35%	-119.939	-46%
B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	-	0	-
<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	<i>8.924</i>	<i>8.829</i>	<i>15.311</i>	<i>6.387</i>	<i>72%</i>	<i>6.482</i>	<i>73%</i>
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	5.044	4.949	13.711	8.667	172%	8.762	177%
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	3.880	3.880	1.600	-2.280	-	-2.280	-59%
B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0	-	0	-
<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	<i>26.674.831</i>	<i>26.714.831</i>	<i>27.446.274</i>	<i>771.443</i>	<i>3%</i>	<i>731.443</i>	<i>3%</i>
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.195.017	21.235.017	21.790.576	595.559	3%	555.559	3%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.934.761	2.934.761	2.929.923	-4.838	0%	-4.838	0%
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.545.053	2.545.053	2.725.775	180.722	7%	180.722	7%
<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	<i>21.119</i>	<i>21.119</i>	<i>18.455</i>	<i>-2.664</i>	<i>-13%</i>	<i>-2.664</i>	<i>-13%</i>
<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	<i>71.569</i>	<i>71.569</i>	<i>55.823</i>	<i>-15.746</i>	<i>-22%</i>	<i>-15.746</i>	<i>-22%</i>
<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>	<i>13.011.503</i>	<i>13.291.503</i>	<i>14.191.265</i>	<i>1.179.762</i>	<i>9%</i>	<i>899.762</i>	<i>7%</i>
<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	<i>576.997</i>	<i>567.944</i>	<i>565.285</i>	<i>-11.712</i>	<i>-2%</i>	<i>-2.659</i>	<i>0%</i>
<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>50.618.494</i>	<i>50.465.375</i>	<i>60.481.066</i>	<i>9.862.572</i>	<i>19%</i>	<i>10.015.691</i>	<i>20%</i>
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.938.722	1.976.701	2.747.655	808.933	42%	770.954	39%

B.2 Acquisti di servizi

Acquisti di servizi	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Servizi sanitari	29.225.084	29.133.811	32.862.369	3.637.285	12%	3.728.558	13%
Servizi non sanitari	38.451.163	37.935.481	37.682.584	-768.579	-2%	-252.897	-1%
Totale	67.676.247	67.069.292	70.544.953	2.868.706	4%	3.475.661	5%

L'aggregato registra un aumento complessivo del 5% (+3,476 mil. di euro) rispetto al bilancio economico preventivo e del 4% (+2,869 mil. di euro) rispetto al valore del consuntivo dell'esercizio precedente. La variazione è stata determinata dall'incremento dei costi per l'acquisto di servizi sanitari. Al contrario, i costi per l'acquisto di servizi non sanitari sono in lieve diminuzione (-1% rispetto alle previsioni e -2% rispetto al consuntivo 2017).

Servizi sanitari

L'acquisto di servizi sanitari dell'esercizio 2018 evidenzia un aumento dei costi pari a +3,729 mil. di euro (+13%) rispetto al dato di preventivo e pari a +3,637 mil. di euro (+12%) rispetto al consuntivo 2017.

Hanno contribuito all'incremento, rispetto ai dati di preventivo, i maggiori oneri derivanti da: acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Aziende Sanitarie della Regione (+0,110 mil. di euro), compartecipazione al personale per attività libero-professionale intramoenia (+0,450 mil. di euro) a fronte di un incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia pari a 0,724 mil. di euro, lavoro interinale area sanitaria (+3,901 mil. di euro).

Si rilevano altresì minori oneri per l'acquisto di altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria (-0,533 mil. di euro) e, in particolare, di servizi sanitari da privato.

L'aggregato "B.2.A.15.3) consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato" rappresenta un incremento, rispetto al preventivo 2018, di 3,689 mil. di euro pari a +30%. Mentre le voci relative alle collaborazioni coordinate e continuative e alle altre collaborazioni e prestazioni di lavoro in area sanitaria sono in diminuzione per complessivi 0,801 mil. di euro, le voci delle sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 e del lavoro interinale per l'area sanitaria sono in aumento rispettivamente di 0,589 mil. di euro e di 3,901 mil. di euro.

Il fenomeno relativo all'acquisizione di lavoro temporaneo per l'erogazione di prestazioni infermieristiche e tecnico-sanitarie è da collegarsi alla mancanza di graduatorie di diverse tipologie di profili professionali disponibili per procedere alle assunzioni necessarie per supplire al veloce turn over del personale infermieristico e tecnico. Inoltre, l'esigenza di gestire, soprattutto nel periodo invernale, il sovraffollamento del Pronto Soccorso e l'emergenza di posti letto soprannumerari attraverso riorganizzazioni logistiche (cd "soffietti") ha comportato l'inserimento di lavoro aggiuntivo interinale.

Al fine poi di evitare criticità anche nel periodo estivo, l'Azienda ha valutato di non ridurre i posti letto e, per consentire la fruizione delle ferie estive al personale sanitario dipendente, si è reso indispensabile ricorrere ulteriormente al lavoro interinale.

Si sottolinea infine che nel corso dell'anno 2018 hanno preso avvio importanti progetti strategici (istituzione di un Comparto Operatorio dedicato all'Emergenza e Urgenza (cd. COE) e relativo Day Surgery, aperti h 24 e 7 giorni su 7, rifunzionalizzazione dell'Area Internistica e Geriatrica per la gestione del sovraffollamento del Pronto Soccorso, trasferimento e riorganizzazione del Day Hospital oncologico, potenziamento dell'attività ambulatoriale del Centro HUB della rete delle malattie emorragiche congenite, individuazione di un punto unico aziendale di pre-ricovero, sviluppo del progetto relativo alla ginecologia oncologica, ridefinizione delle attività di emergenza/urgenza ORL e Maxillo-Facciale da Pronto Soccorso sulle 24 ore, avvio e avanzamento di PDTA già approvati) che hanno determinato incrementi di attività e quindi un maggiore assorbimento di risorse, anche umane afferenti ai profili infermieristico e tecnico.

Servizi non sanitari

I costi dei servizi non sanitari 2018 risultano inferiori del 2% (-0,769 mil.) rispetto all'esercizio precedente e dell'1% (-0,253 mil.) rispetto a quanto preventivato. Tra le variazioni più significative, rispetto al preventivo, si segnalano i seguenti decrementi: utenze elettriche (-0,243 mil.) in relazione alla messa a regime nell'ultimo trimestre 2018 del terzo cogeneratore, riscaldamento (-0,571 mil.) e consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitario (-0,111 mil.).

Al fine di contribuire al raggiungimento degli obiettivi regionali in materia di contenimento dei consumi energetici e di utilizzo di fonti rinnovabili di energia, quest'Azienda ha imperniato l'attività di progettazione degli interventi sia di nuova costruzione, sia di ristrutturazione che di manutenzione straordinaria, su criteri aderenti alle specifiche norme del settore (D. Lgs. 192/2005 e D. Lgs. 311/2006).

B.3 Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Manutenzione e riparazione	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Manutenzione e riparazione	16.304.414	16.957.927	15.988.202	-316.212	-2%	-969.725	-6%
Totale	16.304.414	16.957.927	15.988.202	-316.212	-2%	-969.725	-6%

Nell'aggregato sono previsti i costi per la manutenzione ordinaria delle strutture edilizie, degli impianti e delle apparecchiature tecniche e sanitarie, dei software e degli automezzi. Si registrano costi inferiori del 6% (-0,970 mil.) rispetto a quanto preventivato e del 2% (-0,316 mil.) rispetto al consuntivo dell'anno precedente.

I maggiori decrementi rispetto alle voci di preventivo si evidenziano nei costi relativi alla manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari (-0,481 mil.), alle attrezzature sanitarie e scientifiche (-0,399 mil.), da valutare in relazione alla vetustà delle apparecchiature, e alle altre manutenzioni (software, hardware, service).

B.4 Godimento beni di terzi

Godimento beni di terzi	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Fitti passivi	21.371	21.371	24.368	2.997	14%	2.997	14%
Canoni di noleggio	1.822.625	1.537.792	1.355.013	-467.612	-26%	-182.779	-12%
Totale	1.843.996	1.559.163	1.379.381	-464.615	-25%	-179.782	-12%

Il valore di consuntivo 2018 è in diminuzione rispetto al consuntivo 2017 del 25% (-0,465 mil.), mentre si rileva una variazione pari a -12% (-0,180 mil. di euro) rispetto al preventivo 2018.

L'importo relativo ai fitti passivi è in lievissimo aumento rispetto al preventivo in relazione alla quota di spese condominiali, che sono relative a immobili oggetto di donazione nei confronti dell'Azienda e che rientrano in questa voce.

La variazione risulta essenzialmente correlata ai minori canoni di noleggio di attrezzature sanitarie e, soprattutto, della quota di noleggio della strumentazione di diagnostica e interventistica in service. Sono invece in lieve diminuzione i canoni di noleggio hardware e i canoni di noleggio fotocopiatrici.

B.5, B.6, B.7, B.8 Personale dipendente

Dal raffronto con le previsioni di spesa per l'anno 2018 e i dati di consuntivo dell'esercizio precedente emerge un lieve incremento della spesa complessiva per le risorse umane nell'esercizio 2018.

Costo del Personale dipendente	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Personale dirigente medico	50.710.151	51.348.518	51.844.922	1.134.771	2%	496.404	1%
Personale dirigente non medico	5.532.183	5.453.497	5.443.039	-89.144	-2%	-10.458	0%
Personale comparto ruolo sanitario	79.545.954	80.154.753	82.875.460	3.329.506	4%	2.720.707	3%
Personale dirigente ruolo professionale	488.285	542.923	516.249	27.965	6%	-26.674	-5%
Personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0	-	0	-
Personale dirigente ruolo tecnico	175.927	216.385	202.934	27.008	15%	-13.451	-6%
Personale comparto ruolo tecnico	28.385.911	28.234.607	28.739.657	353.746	1%	505.050	2%
Personale dirigente ruolo amministrativo	1.044.030	911.579	1.006.301	-37.729	-4%	94.722	10%
Personale comparto ruolo amministrativo	5.310.549	5.306.036	5.406.769	96.220	2%	100.733	2%
Totale	171.192.989	172.168.298	176.035.331	4.842.341	3%	3.867.032	2%

Analizzando le singole voci di costo del personale e ponendo a confronto i dati di preventivo e di consuntivo 2018, in particolare, si evidenzia come la politica di gestione delle risorse umane dell'Azienda sia stata prevalentemente orientata verso il personale dedicato all'assistenza (medico e sanitario non medico) il cui costo ha la maggiore incidenza rispetto alla complessiva spesa del personale dipendente.

Dalle risultanze contabili emerge l'adesione alle indicazioni regionali volte ad una gestione rigorosa degli organici nell'ambito di quanto evidenziato nel piano triennale dei fabbisogni predisposto e agito in coerenza con le linee guida definite dal Dipartimento della Funzione pubblica con decreto 08/05/2018 e con le indicazioni di dettaglio fornite dalla Regione con D.G.R. n. 1412 del 03/09/2018, in relazione ai compiti ad essa assegnati in materia e trasmesso alla stessa per la definitiva validazione onde poter procedere all'inserimento sul portale SICO.

Le assunzioni cui si è proceduto nel corso dell'anno, anche anticipatamente alla definitiva formalizzazione del PTFP, hanno tenuto conto delle necessità aziendali di garantire il corretto svolgimento delle attività assistenziali nei confronti degli utenti e di disporre delle risorse finalizzate alla garanzia dei LEA. In particolare l'attenzione della Direzione strategica è stata rivolta all'area dell'emergenza-urgenza al fine di adottare ogni misura utile a superare le criticità emerse in tale area, adeguando l'offerta alla domanda assistenziale

In particolare l'Azienda ha dato attuazione a quanto previsto negli accordi stipulati dall'Assessorato regionale per le politiche per la Salute al fine di garantire l'adeguatezza del turn over nonché ulteriori assunzioni destinate al progressivo superamento del ricorso al lavoro atipico. Al riguardo per l'area del comparto, in adempimento a quanto previsto dal D. Lgs 75/2017, Circolare 3/2017 del Dipartimento Funzione pubblica e protocollo regionale del 28/12/2017 si è data attuazione al processo di stabilizzazione con un bando e tempistiche omogenee condivisi con le altre aziende regionali. Tali procedure sono state indette e completate con le relative assunzioni nel primo semestre 2018.

Analogamente nel secondo semestre si è data attuazione, in seguito alla sottoscrizione di specifico protocollo regionale in data 04.05.2018, ai percorsi di stabilizzazione per l'area della Dirigenza Medica e Sanitaria. Le procedure sono state completate con le relative assunzioni entro gennaio 2019.

L'intendimento della Direzione aziendale, in linea con gli obiettivi regionali assegnati, era rivolta infatti a proseguire una politica occupazionale diretta al contenimento del lavoro atipico in modo da ricercare una maggiore stabilità degli organici che permettesse la realizzazione condivisa dei progetti di riorganizzazione in corso.

L'Azienda ha quindi proceduto all'applicazione degli accordi siglati nel corso del 2016-2017 in sede regionale con le OO.SS. confederali e di categoria in particolare in materia di stabilizzazioni del personale precario per il triennio 2018-2020. Nel 2018, così come nel 2017, è stato conseguito, in particolare per effetto della conversione in contratti a tempo determinato o indeterminato, l'obiettivo di riduzione dei contratti libero professionali onerosi prefissato in un'ulteriore riduzione del 30% rispetto alla situazione esistente nel 2016 (30 a fine anno rispetto ai 74 rilevati nell'anno 2016).

Per la spesa per lavoro interinale si è registrato un aumento in relazione alle crescenti difficoltà di reclutamento osservate per le figure sanitarie (infermieri, ostetriche ed oss) anche a causa dell'indisponibilità di graduatorie previo esaurimento di quelle esistenti. Il forte turn over, derivante in gran parte dall'apertura di bandi di mobilità da parte di numerose aziende del centro e sud Italia, rischiava di mettere in difficoltà la capacità di assecondare, da un punto di vista assistenziale, le esigenze sempre crescenti dell'utenza, nonostante gli interventi di rafforzamento definiti nel corso del 2018 per le aree a maggiore spessore tecnologico o nelle quali sono richiesti lunghi periodi di addestramento (comparti operatori, terapie intensive).

Inoltre al fine di fronteggiare nell'area dell'emergenza-urgenza, il fenomeno dell'iperafflusso verificatosi in più occasioni nel secondo semestre 2018, si è proceduto a riorganizzazione delle attività di accettazione e degenza e quindi al reclutamento occasionale mediante ricorso al lavoro interinale che ha permesso di governare le criticità che di volta in volta si sono presentate e alle quali, per le problematiche sopra evidenziate, pur con un'attenta programmazione, non si riusciva diversamente a fronteggiare.

Gli incrementi vanno poi correlati alla applicazione del nuovo CCNL area del comparto che, sottoscritto nel mese di maggio 2018, ha prodotto i suoi pieni effetti solo nella seconda parte dell'anno e si consoliderà nel corso del 2019.

Personale universitario

Il decremento rilevato nell'ambito delle competenze del personale universitario – esplicitate nel prospetto che segue – è da ricondurre alle ulteriori cessazioni e alle assenze non retribuite verificatesi nel corso dell'anno 2018 che continua un trend negativo evidenziatosi negli ultimi anni e che ha riguardato anche figure apicali solo in parte colmato dal reclutamento di ricercatori universitari a tempo determinato. Nel contesto dei costi del personale dirigente medico e non medico si evidenzia l'impegno profuso dall'Azienda, quale ente di riferimento dell'Università di Parma, al fine di assicurare le risorse in degenza, ambulatori e nei servizi necessarie per l'integrazione delle attività assistenziali, didattico-formative e di ricerca, come previsto dal vigente protocollo d'intesa.

Costo del personale universitario	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
Personale medico	5.829.908	5.551.313	5.552.648
Personale sanitario non medico - Dirigenza	544.388	544.329	401.615
Personale sanitario non medico - Comparto	66.021	68.245	72.974
Personale professionale – Dirigenza	0	0	0
Personale professionale - Comparto	0	0	0
Personale tecnico - Dirigenza	0	0	0
Personale tecnico - Comparto	4.279	4.246	5.882
Personale amministrativo - Dirigenza	0	0	0
Personale amministrativo - Comparto	20.536	21.408	22.490
Totale	6.465.132	6.189.541	6.055.609

B.9 Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Imposte e tasse (escluso IRAP ed IRES)	827.937	827.937	780.078	-47.859	-6%	-47.859	-6%
Altri oneri diversi di gestione	1.250.843	1.250.809	2.746.694	1.495.851	120%	1.495.885	120%
Totale	2.078.780	2.078.746	3.526.771	1.447.991	70%	1.448.025	70%

Gli oneri diversi di gestione sono in aumento sia rispetto al preventivo di 1,448 mil. di euro sia rispetto all'esercizio 2017.

Le imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) rilevano una leggera flessione rispetto all'anno precedente.

La voce "Altri Oneri diversi di gestione" comprende invece le "Spese per ricerche, studi e documentazioni" pari nel 2018 a 1,875 mil. di euro versus 0,386 mil. di preventivo. Gli altri costi amministrativi che incidono sono relativi ad altre spese e agli Organi Direttivi ed Collegio Sindacale.

B.10, B.11, B.12, B.13 Ammortamenti

Di seguito si riporta il dettaglio dei dati:

beni entrati in produzione prima del 31/12/2009	2.943.849	ammortamenti dei beni entrati in inventario fino al 31/12/2009 al netto della sterilizzazione
beni entrati in produzione nel periodo 2010/2018	2.805.572	ammortamenti sorgenti (2010/2018) al netto della sterilizzazione
Totale	5.749.421	

Ammortamenti lordi	
beni entrati in produzione prima del 31/12/2009	5.954.449
beni entrati in produzione nel periodo 2010/2018	9.975.553
Totale	15.930.002

Rispetto a quanto indicato in sede di bilancio preventivo, il decremento delle quote d'ammortamento ammonta ad euro 0,527 mil. di euro.

B.14 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Non sono stati effettuati accantonamenti 2018 al Fondo Svalutazione Crediti.

B.15 Variazione delle rimanenze

Variazione delle rimanenze	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Variazione rimanenze sanitarie	1.792.153	0	2.580.324	788.171	44%	2.580.324	-
Variazione rimanenze non sanitarie	-176	0	227.040	226.864	-129098%	227.040	-
Totale	1.791.977	0	2.807.363	1.015.035	57%	2.807.363	-

La variazione delle rimanenze sanitarie di medicinali (pari a 2,225 mil.) è correlata all'aumento, in termini di incidenza e prevalenza, dei pazienti oncoematologici con terapie ad alto costo e dalla necessità di garantire le rimanenze sufficienti in base alle caratteristiche della logistica centralizzata AVEN. La variazione positiva delle rimanenze di medicinali, con e senza AIC, per 1,9mil. di euro a carico del laboratorio oncologico UMaCA. La variazione delle rimanenze di dispositivi medici è pari a 0,456 mil. di euro.

Per quanto riguarda la variazione delle rimanenze non sanitarie si rilevano, in particolare, le seguenti variazioni: carta, cancelleria e stampati (0,146 mil.), materiale di guardaroba, pulizia e convivenza (0,057 mil.).

B.16 Accantonamenti dell'esercizio

La voce "Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati", introdotta dal D. Lgs. 118/2011, si riferisce agli importi relativi a contributi pubblici vincolati (specie ad attività di ricerca) assegnati nell'esercizio corrente, o in precedenti, e non utilizzati. Mancando la correlazione tra ricavi e costi, per il principio contabile della competenza economica, questi importi sono accantonati negli appositi fondi per essere utilizzati negli anni successivi. Tale voce ammonta per il 2018 a 3,879 mil. di euro.

Tipologia di accantonamento	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.200.000	1.200.000	0	-1.200.000	-100%	-1.200.000	-100%
Accantonamento per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	-	0	-
Accantonamento a altri fondi rischi	0	0	1.850.280	1.850.280	-	1.850.280	-
Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati	851.501	0	3.878.867	3.027.366	356%	3.878.867	-
Accantonamento per rinnovi contrattuali	1.848.437	1.848.437	611.201	-1.237.236	-67%	-1.237.236	-67%
Accantonamento per fondo ALPI	351.594	351.594	98.440	-253.154	-72%	-253.154	-72%
Accantonamento al fondo per manutenzioni cicliche	500.000	0	0	-500.000	-100%	0	-
Accantonamento al fondo indennità organi istituzionali	55.361	55.361	55.139	-222	0%	-222	0%
Accantonamento incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs. 50/2016	0	0	110.919	110.919	-	110.919	-
Accantonamenti ad altri fondi ed oneri	24.040	0	51.831	27.791	116%	51.831	-
Totale	4.830.933	3.455.392	6.656.677	1.825.744	38%	3.201.285	93%

Per il 2018 si è ritenuto di non effettuare accantonamenti per copertura diretta dei rischi in quanto il fondo è perfettamente capiente rispetto alle richieste di risarcimento in corso. Sono invece stati effettuati accantonamenti per 1,850 mil. di euro al fondo rischi per franchigie assicurative.

Altri accantonamenti riguardano i rinnovi contrattuali della dirigenza anni 2016-2018 (0,611 mil.) e l'accantonamento al Fondo Attività Libero-Professionale Intramoenia previsto dalla Legge 189/2012 (0,098 mil.). E' stato inoltre previsto l'accantonamento per gli incentivi alle funzioni tecniche, come previsto dall'art.113 del D. Lgs. 50/2016.

Nella Nota Integrativa sono esplicitati i criteri utilizzati per i singoli accantonamenti.

C - Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Interessi attivi	2.286	0	3.684	1.398	61%	3.684	-
Altri proventi	0	0	0	0	-	0	-
Interessi passivi	-142.934	-240.547	-185.650	-42.716	30%	54.897	-23%
Altri oneri	-44.857	-44.857	-70.588	-25.731	57%	-25.731	57%
Totale	-185.505	-285.404	-252.554	-67.049	36%	32.850	-12%

Rispetto al consuntivo 2017, si sottolinea un incremento pari a 0,043 mil. alla voce "Interessi passivi" in relazione all'erogazione del mutuo da 6 milioni, stipulato nel 2017, e destinato a finanziare quota parte degli interventi previsti nel Piano Investimenti.

In incremento anche gli altri oneri per maggiori spese e commissioni bancarie registrate nel corso dell'esercizio.

E1 - Proventi straordinari

Proventi straordinari	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Plusvalenze	14.040	0	2.100	-11.940	-85%	2.100	-
Altri proventi straordinari	1.513.568	0	7.655.331	6.141.763	406%	7.655.331	-
Totale	1.527.608	0	7.657.431	6.129.823	401%	7.657.431	-

Nell'esercizio 2018 la voce "Altri proventi straordinari", pari a 7,655 mil. di euro, è composta da erogazioni liberali, donazioni da parte di singoli cittadini, associazioni ed imprese per 0,650 mil., da sopravvenienze attive per 3,506 mil. di euro e da 3,5 mil. di euro per insussistenze attive

In particolare, le sopravvenienze attive verso terzi, che ammontano complessivamente a 3,488 mil. di euro, comprendono anche la voce "altre sopravvenienze attive verso terzi", pari a euro 1,715 mil., così composte: sopravvenienze straordinarie derivanti da transazioni stragiudiziali intervenute tra l'Azienda ospedaliera e varie imprese, a definizione della posizione risarcitoria vantata dall'Azienda stessa in un procedimento penale pendente per 1,351 mil. di euro, recupero Irap relativa a versamenti INAIL 2012-2017 per 0,285 mil. di euro e altre sopravvenienze varie per 0,079 mil.. La voce delle sopravvenienze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi che ammonta a 1,737 mil. di euro. Si registrano infine sopravvenienze attive relative al personale per 0,035 mil. di euro.

Le insussistenze attive (3,5 mil. di euro) sono costituite per 3,492 mil. di euro da altre insussistenze attive verso terzi.

Nella Relazione al Bilancio chiuso al 31/12/2017, il Collegio Sindacale ha evidenziato che l'ammontare del fondo svalutazione crediti al 31/12 (pari a 4,137 mil. di euro) corrispondeva all'88% dell'ammontare dei crediti verso privati (pari a 5,051 mil. di euro) la cui stratificazione per anno di formazione indicava che la quota dei crediti più "anziani" era di circa 1,9 mil. di euro.

A chiusura di esercizio 2018 si è pertanto dato avvio a un percorso di ridefinizione del Fondo Svalutazione Crediti aziendale utilizzando come riferimento i criteri individuati nella

Deliberazione della Giunta Regionale 16 ottobre 2017, n. 1562 "Percorso attuativo della certificabilità di cui alla deliberazione di Giunta regionale n. 150 del 23 febbraio 2015 - Approvazione delle linee guida regionali per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale".

Lo scaduto è stato determinato dai crediti verso clienti privati scaduti, aggregati per categorie omogenee in relazione al tempo trascorso dalla scadenza della dilazione. E' stata quindi determinata una percentuale di svalutazione da applicare ai saldi contabili delle singole categorie omogenee. La somma algebrica dei risultati delle singole svalutazioni applicate alle categorie omogenee è pari al fondo svalutazione crediti che, riportato a riduzione diretta del valore nominale dei crediti, consente di rappresentarli in bilancio al presunto valore di realizzo. Le percentuali rispettano il criterio generale in base al quale, considerato che con l'aumentare del tempo trascorso dalla scadenza pattuita si riduce la probabilità di incasso del credito, deve essere incrementata la percentuale di svalutazione da applicare.

Le percentuali di svalutazione per la categoria dei "crediti verso clienti privati" applicate sono state quelle di minima svalutazione:

Anzianità del credito	% minima di svalutazione	% massima di svalutazione
Superiore a 12 mesi ed inferiore a 24	10%	20%
Superiore a 24 mesi ed inferiore a 36	20%	40%
Superiore a 36 mesi ed inferiore a 48	40%	60%
Superiore a 48 mesi ed inferiore a 60	60%	80%
Oltre 60 mesi	80%	100%

La rimodulazione del fondo ha generato nell'esercizio 2018 insussistenze attive per 2,619 mil. di euro.

Al fine di rendere oggettivo, sistematico e verificabile lo svolgimento delle attività, in sede di redazione del bilancio d'esercizio dei prossimi esercizi, saranno valutati i rapporti creditorî in essere alla data di chiusura dell'esercizio, ivi inclusi i rischi connessi alla loro esigibilità, attingendo anche da informazioni note successivamente alla data del 31 Dicembre.

Su indicazioni del Settore Legale si è inoltre provveduto alla ridefinizione del Fondo Controversie Legali (0,376 mil. di euro) e del Fondo per Contenzioso del Personale (0,376 mil. di euro) che hanno generato altre insussistenze attive verso terzi. Si evidenziano inoltre insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi per 0,121 mil. di euro e insussistenze attive verso Aziende sanitarie della Regione per 0,007 mil. di euro.

E2 - Oneri straordinari

Oneri straordinari	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
Minusvalenze	279.096	0	228.884	-50.212	-18%	228.884	-
Altri oneri straordinari	1.372.752	157.031	929.500	-443.252	-32%	772.469	492%
Totale	1.651.848	157.031	1.158.383	-493.465	-30%	1.001.352	638%

Rispetto al precedente esercizio, risulta in diminuzione l'importo rilevato per minusvalenze relative, soprattutto, alla dismissione di tecnologie biomedicali non ancora completamente ammortizzate.

La voce "Altri oneri straordinari" nell'esercizio 2018 è rappresentata da: sopravvenienze passive verso terzi relative al personale e all'acquisto di beni e servizi e verso Aziende Sanitarie della Regione per complessivi 0,200 mil. di euro e insussistenze passive verso Aziende sanitarie della Regione e verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi per 0,710 mil. di euro.

Y Imposte e tasse

Imposte e tasse	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza Cons 2018 - Cons 2017		Differenza Cons 2018 - Prev 2018	
				Assoluta	%	Assoluta	%
IRAP	11.447.566	11.526.355	12.077.302	629.736	6%	550.947	5%
IRES	190.368	190.368	150.202	-40.166	-21%	-40.166	-21%
Totale	11.637.934	11.716.723	12.227.504	589.570	5%	510.781	4%

CONCLUSIONI

Riassumendo le considerazioni espresse rispetto ai singoli aggregati, si rileva che le risultanze di esercizio, confrontate con il bilancio preventivo, evidenziano un incremento del valore della produzione pari a 9,911 mil. di euro. Si precisa che, nel corso dell'esercizio, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria e l'Azienda USL di Parma hanno provveduto a una revisione dell'accordo di fornitura al fine di renderlo maggiormente coerente con le effettive modalità di erogazione delle attività cliniche mutate in virtù delle più recenti indicazioni sull'appropriatezza clinico-erogativa. Gli importi condivisi presentano quindi le seguenti variazioni rispetto al preventivo 2018: attività di degenza -0,10 mil. di euro, prestazioni ambulatoriali +1,5 mil. e somministrazione diretta farmaci +2,649 mil..

La variazione del valore della produzione risulta determinata dall'incremento del valore per la somministrazione diretta dei farmaci, dall'aumento del valore dell'attività di specialistica ambulatoriale e dal maggiore utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti. Si evidenziano inoltre variazioni di tipo negativo, che compensano in parte quelle positive, dovute a rettifiche di contributi in conto esercizio per destinazione a investimenti e minori ricavi per prestazioni di ricovero.

Riguardo ai costi della produzione, si registra un incremento complessivo di 16,093 mil. di euro rispetto al preventivo. Risultano in aumento i costi per acquisti di beni sanitari, lavoro interinale, costo del personale in relazione all'applicazione del rinnovo contrattuale 2016-2018 per l'area del comparto e gli accantonamenti dell'esercizio. L'effetto di queste variazioni è, in una certa misura, controbilanciato da minori costi per l'acquisto di servizi non sanitari, manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata e dalla variazione delle rimanenze.

Riguardo inoltre la gestione finanziaria, si segnala il consolidamento dell'azzeramento degli oneri per interessi passivi sull'anticipazione dell'Istituto Cassiere.

Considerando infine la variazione positiva della gestione straordinaria, ne deriva il risultato d'esercizio pari a euro 7.855. L'obiettivo di pareggio economico è stato rispettato, nonostante la gestione corrente abbia dovuto finanziare investimenti indifferibili (soprattutto per tecnologie biomedicali), a dimostrazione di come l'equilibrio di bilancio sia sempre più condizionato dalla disponibilità di fonti di finanziamento da dedicare agli investimenti.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il risultato di esercizio al 31 dicembre 2018 evidenzia un utile di euro 7.855 che risulta in linea rispetto al risultato atteso dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. n. 118/2011.

Proposta di destinazione dell'utile

Si propone, come destinazione dell'utile, in base a quanto previsto dall'art. 30 del D. Lgs. n. 118/2011, il ripiano di perdite degli esercizi precedenti.

C.5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

Analizzando i costi per livelli di assistenza, si osserva che nel 2018 il 32,7% dei costi totali è assorbito dall'Assistenza Distrettuale (AD) ed il restante 67,3% dall'Assistenza Ospedaliera (AO) (vedi tab.1). Tali incidenze risultano variate rispetto all'anno precedente: nel 2017, l'AD risultava il 30,4% del totale, mentre l'AO il 69,6%. Le ragioni di tali variazioni sono riportate in dettaglio appena sotto.

Modello LA 2018	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio										Totale	Incidenza % 2018	Incidenza % 2017
	Sanitari	Non sanitari	Prestaz. sanitarie	Serv. San. per erog prestazioni	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.	Amn.ti	Sopravven./insussistenze	Altri costi			
Attività di prevenzione rivolta alla persona	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89	0,0%	0,0%
Totali Assist. sanit. coll. in ambiente di	88.5148	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89	0,0%	0,0%
Medicina Generale	76	5	0	3	57	393	1	18	13	5	2	24	596	0,1%	0,1%
Emergenza sanitaria territoriale	118	24	0	395	519	2.784	9	345	100	146	14	183	4.638	1,1%	1,4%
Assistenza Farmaceutica	16.591	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.591	4,1%	3,6%
Assistenza Specialistica	34.146	687	1.227	4.791	13.903	35.999	130	7.687	1.915	7.289	246	2.847	110.867	27,3%	25,3%
Attività clinica	26.624	477	828	978	8.207	24.188	88	5.258	1.250	4.878	156	2.004	74.936	18,4%	16,2%
Attività di laboratorio	4.193	71	135	287	1.714	4.157	15	845	213	288	38	295	12.252	3,0%	3,3%
Attività di diagnostica strumentale e per immagini	3.329	139	264	3.525	3.982	7.655	28	1.583	452	2.123	52	548	23.679	5,8%	5,8%
Totali Assistenza distrettuale	50.930	716	1.227	5.189	14.479	39.176	141	8.050	2.028	7.440	262	3.054	132.692	32,7%	30,4%
Attività di pronto soccorso	806	127	146	300	2.294	7.560	27	1.533	295	704	40	531	14.364	3,5%	4,0%
Ass. Ospedaliera per acuti	50.757	1.540	2.026	9.379	34.915	102.253	361	19.300	4.194	7.358	539	7.163	239.785	59,0%	60,4%
in Day Hospital e Day Surgery	5.880	192	222	251	3.653	10.728	39	2.243	498	688	58	762	25.214	6,2%	7,3%
in degenza ordinaria	44.877	1.349	1.804	9.127	31.262	91.525	323	17.057	3.696	6.670	481	6.401	214.571	52,8%	53,1%
Ass. ospedaliera per lungodegenti	1.208	65	79	769	1.585	4.050	15	1.141	173	291	23	304	9.703	2,4%	2,5%
Ass. ospedaliera per riabilitazione	135	3	4	4	230	41	0	9	2	15	0	3	446	0,1%	0,1%
Emocomponenti e servizi trasfusionali	2.189	68	102	1.944	1.014	2.749	10	558	109	119	15	193	9.072	2,2%	2,5%
Trapianto organi e tessuti	9	0	75	1	6	10	0	2	0	3	0	1	106	0,0%	0,0%
Totali Assistenza ospedaliera	55.105	1.804	2.432	12.396	40.043	116.663	414	22.543	4.774	8.489	617	8.194	273.476	67,3%	69,6%
TOTALE 2018	106.123	2.520	3.659	17.585	54.522	155.839	555	30.593	6.803	15.930	879	11.248	406.257	100,0%	100,0%
TOTALE 2017	95.953	1.939	3.556	14.022	56.149	152.073	775	30.544	6.952	16.260	1.346	4.490	384.059		

L'Assistenza Distrettuale mostra un incremento dei costi rispetto all'anno precedente dovuto ad alcuni percorsi assistenziali avviati nel 2017 e che hanno trovato consolidamento nel 2018 in termini di risorse impegnate sia di personale che di beni di consumo sanitari.

L'effetto principale è connesso alla piena entrata a regime dei Day Service Oncologici che hanno comportato un ulteriore aumento del costo dei farmaci, evidenziato dall'andamento della voce relativa all'attività specialistica clinica.

Ulteriori spiegazioni sono da ricercare nel processo di trasferimento in regime ambulatoriale della casistica di degenza ordinaria e di DH che non richiede irrinunciabilmente la condizione di ricovero, nell'ottica di una sempre maggiore ricerca di appropriatezza del setting erogativo.

L’Emergenza Sanitaria Territoriale, invece, conferma i costi sostenuti nel 2017 alla luce del processo di unificazione della rete di emergenza 118 che ha interessato le diverse aziende sanitarie coinvolte.

L’Assistenza Ospedaliera ha visto un decremento dei costi per effetto principalmente del consolidamento del trasferimento della casistica oncologica cui si è accennato poco sopra. Tale riduzione ha interessato il regime di day hospital, mentre la degenza ordinaria ha evidenziato un aumento importante legato al trend incrementale dell’attività assistenziale dovuto:

- al ritorno ai livelli produttivi 2016 di alcune unità operative (in calo nel 2017 per effetto di chiusure temporanee di reparti o di comparti operatori per adeguamento strutturale alle normative vigenti, come l’area ortopedica);
- potenziamento attività chirurgiche di alta specialità (vascolare, urologica, cardiocirurgica ecc.);
- maggior impatto della casistica in urgenza grazie ad una maggiore disponibilità di posti letto coerentemente con il Piano per la gestione del sovraffollamento da PS.

Tutto ciò ha comportato un aumento per la degenza ordinaria del consumo di beni sanitari legato all’impiego di dispositivi medici ad alto costo legato alla casistica chirurgica, di farmaci soprattutto per la casistica medica e di personale per rispondere al crescente fabbisogno assistenziale per questo particolare regime di ricovero.

Più in generale sia l’assistenza ospedaliera che distrettuale hanno visto aumentare l’incidenza del costo dei farmaci come conseguenza dell’introduzione di nuovi medicinali in commercio, di nuove indicazioni terapeutiche per molecole già in commercio, all’aumento costante del numero dei pazienti trattati e alla maggiore durata delle terapie farmacologiche.

C.6. Informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale

C.6.1. Azioni adottate per il perseguimento degli obiettivi della Programmazione annuale e regionale e degli obiettivi aziendali

Si presentano, di seguito, i principali risultati riferiti agli obiettivi delle Aziende Sanitarie anno 2018.

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

1.1 Piano Regionale della Prevenzione 2015-2018

Obiettivo operativo: Oltre alla realizzazione delle azioni previste nei PRP, le Aziende si impegnano a garantire il presidio e il monitoraggio di tutto il percorso dei Piani, con un coordinamento delle diverse strutture organizzative, consolidando e sviluppando sistemi informativi, registri e sorveglianze indicate nel PRP.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma ha partecipato alla realizzazione del "Piano della Prevenzione 2015-2018 della Regione Emilia Romagna: approvazione del Piano Locale Attuativo AUSL di Parma". L'Azienda, grazie al lavoro del Coordinatore del PRP e ai propri professionisti, si è impegnata nella realizzazione del Piano di Attuazione Locale (PLA), sostenendo a livello aziendale obiettivi e azioni previsti per i vari setting del PRP.

Le azioni procedono con regolarità nel rispetto del cronoprogramma definito. Oltre il 95% degli indicatori sentinella ha osservato uno scostamento molto inferiore al 20% rispetto al atteso. Per quanto riguarda la rendicontazione si rimanda al Piano specifico della Prevenzione.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
% indicatori sentinella con valore conseguito > 80%	Per ogni indicatore lo standard si considera raggiunto, se il valore osservato non si discosta di più del 20% rispetto al valore atteso Obiettivo:>= 95%	Gli indicatori sentinella sono stati raggiunti	I programmi previsti dal PLA aziendale stanno proseguendo in linea con il cronoprogramma.
Rispetto degli indicatori assegnati alle Aziende ospedaliere nei progetti del PRP	Obiettivo:>= 95%		

1.2 Sanità Pubblica

1.2.2 Sorveglianza e controllo delle malattie infettive

Obiettivo operativo: Assicurare un'efficace azione di sorveglianza e controllo delle malattie infettive e parassitarie, attuando i piani regionali specifici e garantendo tempistiche, procedure operative e integrazione professionale. Relativamente al sistema informativo delle malattie

infettive, monitorare la qualità dei dati inseriti nell'applicativo SMI. Va predisposto/ aggiornato il protocollo riguardante i percorsi diagnostico terapeutici per gli utenti con infezioni sessualmente trasmissibili (IST), e va migliorata la capacità diagnostica per le malattie invasive batteriche (MIB) da meningococco.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Nr. casi sospetti di Dengue-Chikungunya-Zikas virus segnalati al DSP e notificati in Regione/Nr. casi sospetti di Dengue-Chikungunya-Zikas virus testati presso il laboratorio di riferimento Regionale.	Valore Ottimale 100% Valore Accettabile=>90%	100 %	Obiettivo pienamente raggiunto. Applicate indicazioni regionali. Condivisi con tutti reparti i documenti provenienti dalla RER. Fornite indicazioni operative a tutte le Strutture coinvolte
Schede di casi di malattie infettive, inserite nell'applicativo SMI, incomplete al consolidamento (dopo sei mesi dall'inserimento) / n. totale di schede di casi di malattie infettive inserite nell'applicativo SMI.	Valore Ottimale = 100% Valore Accettabile=>95%	100 %	Obiettivo raggiunto pienamente. Percorso presidiato in maniera completa: verificate tutte le SMI prima dell'inoltro ai Servizi Competenti per intercettare non conformità. Aggiornato il data base relativo.

1.2.4 Programmi di screening oncologici

Obiettivo operativo: Relativamente ai tre programmi di screening oncologici è necessario consolidare i percorsi attivi con l'obiettivo di mantenere i livelli di copertura raccomandati nella popolazione target.

Indicatore	Target	Anno 2018	Note
Per lo screening cervicale: Percentuale di popolazione target (donne di 25-64 anni) che ha effettuato test in screening (rilevazione puntuale)	valore ottimale >= 60%; valore accettabile >=50 %	Monitoraggio congiunto con AUSL: Prosegue regolarmente il programma di screening	Garantita la collaborazione tra il centro screening dall'AOU e Anatomia Patologica tramite attività di 1° livello (coorti di età 18-40 anni). Inoltre altre coorti avviate per screening HPV-test presso Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia, con 10.513 PAP test nell'anno 2018. Infine è stata garantita l'attività di 2° livello relativa alla valutazione istopatologica biopsie cervico-vaginali e conizzazioni, per l'intera provincia di Parma.

<p>Per lo screening mammografico: Percentuale di popolazione target (donne di 45-74 anni) che ha effettuato test in screening (rilevazione puntuale)</p>	<p>valore ottimale >= 70%; valore accettabile >= 60%</p>	<p>Monitoraggio congiunto con AUSL: Prosegue regolarmente il programma di screening compatibilmente con le criticità di organico</p>	<p>Garantita la collaborazione tra Anatomia Patologica e il centro screening tramite attività di citoassistenza e refertazione di prelievi citologici ed istologici da biopsia su massa per pazienti afferenti a Centro Senologico.</p>
<p>Per lo screening coloretale: Percentuale di popolazione target (persone di 50-69 anni) che ha effettuato test in screening (rilevazione puntuale)</p>	<p>valore ottimale >=60 %; valore accettabile >= 50%.</p>	<p>Monitoraggio congiunto con AUSL: Prosegue regolarmente il programma di screening compatibilmente con il modello organizzativo adottato che prevede il coinvolgimento del volontariato.</p>	<p>Garantita collaborazione con il centro screening con attività svolte da Anatomia Patologica: attività di 2° livello su tutti i prelievi colonscopici derivanti da attività di screening. L'U.O.C. Gastroenterologia ed Endoscopia Digestiva partecipa al programma di screening del cancro coloretale offrendo la disponibilità ad eseguire 20 pancoloscopie alla settimana, e conseguentemente ad inserire i relativi referti nel database provinciale, ivi compresi gli esami istologici dei polipi asportati.</p>

1.2.5 Salute e sicurezza in ambienti di lavoro e di vita

Obiettivo operativo: mantenere le azioni in materia di vigilanza e controllo, in attuazione della DGR n. 200/2013 e degli altri atti di indirizzo regionali (Circolare Regionale n. 10/2014, indicazioni per attività delle Unità Impiantistiche antinfortunistiche (UOIA), ecc.), assicurando un'omogenea e trasparente programmazione secondo criteri di rischio, la socializzazione dei risultati, l'utilizzo degli strumenti definiti a livello regionale al fine di perseguire modalità omogenee di intervento e l'integrazione tra le Unità Operative. Mantenere interventi diretti alla promozione della salute nei luoghi di lavoro, secondo quanto previsto dal PRP, finalizzati al miglioramento globale del contesto lavorativo e all'invecchiamento attivo dei lavoratori, consapevoli che le basi per una popolazione in buona salute sono da porre prima dell'età anziana.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
<p>Realizzazione interventi diretti alla promozione della salute nei luoghi di lavoro.</p>	<p>Realizzazione di almeno un programma di promozione della salute nelle Aziende Sanitarie con utilizzo degli strumenti a livello regionale.</p>	<p>95%</p>	<p>Obiettivo raggiunto in maniera esaustiva. Sviluppati i principali Interventi di Promozione della Salute (es. alimentazione, lotta al tabagismo, promozione del movimento, ecc.), impiegando gli strumenti regionali. Eseguita puntuale informazione (poster, bacheche per la salute, volantini eccetera) e formazione dei dipendenti. Aggiornati puntualmente i Servizi Territoriali competenti circa lo sviluppo delle attività.</p>

1.2.6 Autorizzazione delle strutture sanitarie, socio assistenziale e socio sanitaria

Obiettivo operativo: Avvio del processo di revisione delle procedure di autorizzazione e accreditamento delle strutture sanitarie secondo la DGR N.1943 DEL 04/12/2017: puntuale espletamento delle azioni atte alla verifica del possesso dei requisiti necessari per il rilascio dell'autorizzazione all'esercizio delle strutture sanitarie; socio-sanitarie, e sociali e l'aggiornamento costante dell'anagrafe delle strutture autorizzate.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Implementazione e aggiornamento dell'anagrafe regionale delle strutture sanitarie	100% strutture autorizzate/anno	100%	Le azioni atte alla verifica del possesso dei requisiti necessari per il rilascio dell'autorizzazione all'esercizio delle strutture sanitarie, socio-sanitarie, e sociali sono state espletate ed è stato assicurato l'aggiornamento costante dell'anagrafe delle strutture autorizzate.

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

Obiettivi operativi	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Promuovere la cultura della prevenzione nei confronti delle malattie infettive attraverso momenti formativi rivolti agli operatori tramite audit, addestramento, formazione sul campo	Realizzazione di programmi di promozione della salute nelle Aziende Sanitarie, attuati attraverso i medici competenti e gli strumenti messi a punto a livello regionale: % schede individuali dei lavoratori compilate dai medici competenti	1=> 5% dei lavoratori per ogni Azienda Sanitaria.	100%	Coinvolti tutti i Medici Competenti dell'Azienda, con cui sono state sviluppate iniziative. Particolare attenzione è stata rivolta alla lotta al tabagismo ed alla stimolazione del movimento.
Aggiornare le procedure relative alla sorveglianza sanitaria dei lavoratori, individuando modalità condivise di valutazione dell'idoneità alla mansione e assicurare i relativi flussi informativi.	Operatori adibiti a reparti ad alto rischio vaccinati/immuni in base alle indicazioni regionali/totale operatori adibiti a reparti ad alto rischio	>=95%;	100%	Aggiornate le procedure relative alla Sorveglianza Sanitaria. Condivise le modalità di valutazione dell'idoneità alla mansione specifica.

<p>Ridurre la frequenza delle malattie prevenibili da vaccino</p>	<p>Copertura vaccinale antinfluenzale operatori sanitari</p>	<p>>34%</p>	<p>35%</p>	<p>La copertura vaccinale per la Sindrome Influenzale ha raggiunto la percentuale del 35% grazie anche agli Operatori che hanno effettuato fuori dall'Ospedale la vaccinazione a seguito del ritardo nella consegna dei vaccini alle aziende.</p>
--	--	----------------	-------------------	---

2.Assistenza territoriale

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

Mantenimento dei tempi di attesa

Obiettivo operativo: Mantenimento dei tempi di attesa delle prestazioni specialistiche monitorate entro tempi di attesa standard.

Prosegue il monitoraggio dei tempi di attesa raggiungendo performance del 96% per le prestazioni con priorità D e dell'82% per le prestazioni con priorità B. Sono stati pienamente raggiunti gli obiettivi di performance per quanto attiene le prestazioni con priorità D mentre per le prestazioni con priorità B la performance è sotto la soglia prevista del 90%. Nel corso dell'anno sono state analizzate le prescrizioni dematerializzate di diverse prestazioni e sono stati chiesti adeguamenti di offerta rispetto alla domanda espressa nel prescritto agli uffici risorse distrettuali che hanno solo parzialmente aderito alle richieste avanzate.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Indici di performance per le prestazioni di primo accesso	>=90%	96%	Monitoraggio congiunto con AUSL PR
Indici di performance per le prestazioni in urgenza differibile (*)	>=90%	82%	

Monitoraggio dell'applicazione della DGR 377/2016

Obiettivo operativo: Monitoraggio dell'applicazione della DGR 377/2016 e delle indicazioni operative (Circolari del 20/04 e 9/12 2016).

Rispetto alla applicazione della DGR 377/2016 sono stati attuati i contenuti della procedura aziendale stilata già nel 2016. Allo stato attuale, terminata la fase di test, abbiamo inviato tutto l'anno 2016 e stiamo predisponendo l'invio dell'anno 2017. Entro gennaio-febbraio 2019 andremo a regime recuperando il pregresso garantendo uno scarto di invio delle sanzioni di circa mesi sei. Il trend delle mancate presentazioni a causa dell'utente è in diminuzione. Il numero di mancate prestazione è passato da n. 15.816 casi nel 2016 e n. 14.947 nel 2017, a n. 12.894 nel 2018.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Numero di mancate presentazioni a causa dell'utente	Riduzione delle mancate presentazioni nel 2018 rispetto al 2017	-13,74% rispetto al 2017	Monitoraggio congiunto con AUSL PR

Prescrizione e prenotazione dei controlli

Obiettivo operativo: Prescrizioni e prenotazione dei controlli – promozione della prescrizione da parte dello specialista e della prenotazione da parte della struttura che ha in carico il paziente.

E' stata sempre più diffusa l'indicazione della presa in carico da parte dello specialista con conseguente prescrizione dei controlli successivi e delle indagini necessarie per rispondere al quesito diagnostico posto. Il numero delle prescrizioni delle visite di controllo da parte degli specialisti costituisce il 18,30 % delle prescrizioni totali di controlli. Complessivamente il numero delle prescrizioni effettuate dagli specialisti è sostanzialmente costante pari a circa n.222.787. E' notevolmente aumentato il numero di prenotazioni effettuate sui posti CUP riservati alle strutture eroganti (code presidio), nel 2017 il valore raggiunto era di n. 159.193 mentre nel 2018 è stato di n. 225.248.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Numero di prescrizioni delle visite di controllo effettuate dal medico specialista/Totale delle prescrizioni delle visite di controllo (%) (fonte ASA/ARMP/DEMA)	>valore 2017	+6.04% (18,3% delle prescrizioni totali di controllo)	Monitoraggio congiunto con AUSL PR
Numero di prenotazioni delle visite di controllo effettuate dal medico specialista/struttura nelle agende dedicate di prenotazione sul sistema CUP (fonte ASA/ARMP/DEMA)	>valore 2017	+41,49% rispetto al 2017	Monitoraggio congiunto con AUSL PR

CUPWEB Regionale

Obiettivo operativo: Monitoraggio delle prestazioni disponibili in prenotazione on line sul CUPWEB regionale

Come da richiesta regionale si è provveduto coinvolgendo gli uffici risorse di entrambe le aziende a popolare il sistema CUPWEB con le prestazioni richieste. Sono state commissionate al fornitore del sistema CUP provinciale alcune modifiche di sistema, ovvero, la visibilità delle code che permettono la prenotazione delle urgenze differibili e dei controlli. Si è inoltre provveduto a rendere prenotabili un elenco aggiuntivo di n. 464 prestazioni (ulteriori rispetto alle prenotazioni a monitoraggio) su una richiesta complessiva regionale di n. 546. Inoltre è stato avviato il percorso di inserimento delle prestazioni di controllo e delle note a corredo delle prestazioni. Negli anni scorsi il dato veniva fornito dall'OIV regionale e comunicato nel contesto dell'osservatorio regionale TA.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Numero di visite e prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso presenti nel catalogo di prestazioni prenotabili on line su CUPWEB rispetto al numero di visite e prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso prenotabili agli sportelli CUP	>= 80%	80 %	Monitoraggio congiunto con AUSL PR-coinvolti gli uffici di entrambe le aziende per popolare il sistema Cup-Web. Sono in corso miglioramenti dell'applicativo per permettere la prenotazione degli urgenze differibili e dei controlli.

2.3 Ospedali di Comunità

Obiettivo operativo: Prosecuzione del percorso di attivazione dei posti letto di Osco, in coerenza con la ridefinizione della rete ospedaliera secondo i principi della DGR 2040/2015, effettuando nella fase di ingresso la valutazione multidimensionale con definizione del PAI.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Evidenza di un'analisi in ambito aziendale delle strutture identificabili come Osco	SI	SI	Rimane valida la documentazione con cui l'Azienda ha richiesto ed ottenuto dalla Regione Emilia Romagna il codice di attivazione OSCO per i posti letto in Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma. Nell'ultimo trimestre del 2018 i posti letto di Cure Intermedie dell'AOU sono stati gradualmente riconvertiti in posti letto per acuti, in considerazione dell'iperafflusso di pazienti acuti al Pronto Soccorso, con necessità di ricovero.
Degenza media in OSCO (DM 70/2015) - (Fonte SIRCO)	<= 20 gg	Degenza Media 27 gg, mediana 20	Sulla Degenza Media dell'anno 2018 ha influito la presenza di quattro pazienti lungodegenti che per situazioni socio-assistenziali complesse, non hanno trovato diversa collocazione. Ad oggi è rimasto 1 solo paziente lungo-assistente, ricoverato dal 20/12/ (ex detenuto straniero in attesa di permesso di soggiorno, con grave disabilità).
Percentuale di ricovero con accesso previa valutazione multidimensionale	>= 90%	100%	La valutazione multidimensionale viene effettuata a tutti i pazienti prima che accedano alle cure intermedie.

2.4 Assistenza protesica

Obiettivo operativo: Completamento della formulazione degli albi dei prescrittori

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Predisposizione documento formalizzato a livello aziendale/interaziendale	Si	Si	E' stato portata a termine la definizione degli albi dei prescrittori in maniera congiunta con l'Azienda USL di Parma, formalizzata con Delibera dell'AUSL n. 950 del 27/12/2018.

2.5 Cure palliative

Obiettivo operativo: Proseguire il percorso di riorganizzazione della rete locale delle cure palliative (DGR 560/2015 e DGR1770/2016), in particolare: completare nella loro struttura

organizzativa, le reti (con i nodi e le équipes) e il loro coordinamento, i percorsi che garantiranno l'integrazione tra i nodi e la continuità delle cure; attivare a livello locale i percorsi di formazione per gli operatori che operano nelle strutture che si interfacciano e interagiscono con la rete di cure palliative; completare ed aggiornare in coerenza con la riorganizzazione, i siti aziendali dedicati alla RLCP; porre particolare attenzione alla qualità dei dati che confluiscono nei flussi informativi ADI e Hospice.

Il 1 febbraio 2018 la Direzione dell'AOU di Parma ha formalizzato il Responsabile dell'implementazione del Nodo Ospedale e del Nodo Ambulatorio dell'AOU di Parma nell'ambito della Rete Locale delle Cure Palliative (RLCP) della provincia di Parma.

In febbraio 2018 è stato istituito un Gruppo di Lavoro multiprofessionale, che vede la partecipazione di cinque medici, tre infermiere, una psicologa e una assistente sociale dell'AOU di Parma, che ha elaborato il "Progetto per la Realizzazione del Nodo Ospedale e del Nodo Ambulatorio delle Cure Palliative dell'AOU di Parma".

Il 18 aprile 2018 il progetto è stato consegnato alla Direzione Aziendale dell'AOU di Parma e al Coordinatore della RLCP di Parma.

Il progetto prevede, in sintonia con le delibere regionali, che il Nodo Ospedale svolga attività consulenziale in cure palliative, attraverso un'équipe specialistica multiprofessionale, rivolta ai pazienti in fase avanzata di malattia e nel fine vita ricoverati nei reparti di degenza con bisogni complessi. Tale attività dovrebbe dare sollievo ai sintomi e a ricercare il miglior setting assistenziale dopo la dimissione in accordo con i Nodi Domicilio e Nodi Hospice della RLCP di Parma. Il Nodo Ambulatorio delle Cure Palliative dell'AOU di Parma, invece, dovrebbe essere uno dei Nodi Ambulatorio della RLCP della provincia di Parma e svolgere attività di consulenza e presa in carico dei pazienti assistiti ambulatorialmente presso il DSA Oncologico dell'AOU di Parma, candidati alle Cure Palliative Precoci e Simultanee (CPPS), attraverso la presa in carico precoce dei pazienti e delle loro famiglie in una fase avanzata di malattia, non guaribile ma non terminale, in cui sono ancora indicati trattamenti oncologici attivi. L'asse portante è la presa in carico globale del paziente e della sua famiglia, attraverso la valutazione dei molteplici e complessi bisogni assistenziali.

Attualmente il progetto del Nodo Ospedale e del Nodo Ambulatorio dell'AOU di Parma è in attesa di essere approvato e formalizzato dalle Direzioni Aziendali.

Da febbraio 2018, il Gruppo di Lavoro ha continuato ad incontrarsi settimanalmente seguendo un percorso di autoformazione sui temi delle cure palliative, discussione di casi clinici, incontri con i professionisti degli altri NODI della RLCP della provincia di Parma e partecipazione e organizzazione di eventi formativi per il personale sanitario dell'AOU e dell'AUSL di Parma.

2.6 Continuità assistenziale – dimissioni protette

Obiettivo operativo: Implementare i modelli organizzativi relativi alle dimissioni protette tramite: la definizione di protocolli condivisi tra unità operative ospedaliere e territoriali, individuazione del case manager del percorso di dimissione protetta. L'individuazione tempestiva e conseguente tempestivo avvio dei percorsi rappresentano un elemento imprescindibile dei percorsi di dimissione protetta.

La Direzione aziendale dell'Azienda Ospedaliera di Parma ha posto particolare attenzione alle problematiche inerenti la "cronicità", la continuità delle cure e le difficoltà alla dimissione dalla struttura ospedaliera verso il territorio, dando mandato, già a fine 2017, a un gruppo di lavoro aziendale di effettuare un'analisi sulle criticità legate alla dimissibilità dei pazienti dall'ospedale. In particolare, è stata esaminata la difficoltà dei reparti ospedalieri ad intercettare precocemente le problematiche potenzialmente causa di allungamento dei tempi di degenza ospedaliera, cui il gruppo di lavoro ha risposto proponendo soluzioni

organizzative innovative, volte a realizzare la progettazione con il paziente o con i famigliari del percorso di dimissione in tempi appropriati, attivando correttamente i servizi territoriali e definendo con loro la programmazione della presa in carico, quando prevista. È stata, dunque, evidenziata la necessità per il paziente di avere un riferimento unico per la programmazione del percorso di continuità e dell'uscita dall'ospedale, che sia informato sui problemi di tipo sanitario ma anche sociale, che sia in connessione con la rete dei servizi del territorio e che segua il paziente nel processo di dimissione.

Dal punto di vista organizzativo, è stato elaborato un modello di Punto Unico di Dimissione (PUD), con personale dedicato e formato, in grado di:

- sistematizzare e strutturare percorsi interni all'AOU per gestire le dimissioni dai reparti ospedalieri in modo appropriato, sicuro e tempestivo;
- intercettare precocemente i bisogni legati al ritorno a domicilio dei singoli pazienti, anche con riferimento alla possibile attivazione con il volontariato di aiuti informali;
- garantire la continuità dell'assistenza all'interno di percorsi aziendali e interistituzionali.

Già a metà 2018 il gruppo di lavoro è diventato interaziendale e ha sviluppato ulteriormente il progetto, infine denominato "GESTIONE INTEGRATA INTERAZIENDALE DELLE DIMISSIONI DIFFICILI E DELLE DIMISSIONI PROTETTE IN PROVINCIA DI PARMA", che prevede l'istituzione del Punto Unico di Dimissione (PUD) in AOU che si interfacci con i Punti Unici di Accesso distrettuali, al fine di una presa in carico il più precoce possibile e congiunta delle situazioni che comportano una difficoltà alla dimissione. Il progetto è stato presentato e approvato dalle due Direzioni Aziendali ed entro aprile 2019 verrà formalizzata la delibera di approvazione.

Si prevede l'attivazione del PUD in AOU entro giugno 2019.

Sempre nell'ambito della continuità assistenziale, l'AOU di Parma, a far tempo dal mese di dicembre 2018, a seguito di accordi con l'Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma e gli Enti gestori di due Case Residenza Anziani (CRA) dei Distretti di Parma e Sud-Est, ha avviato la funzione di Unità Mobile Multidisciplinare (UMM), modello innovativo che prevede un'attività di consulenza specialistica sul territorio da parte dei professionisti dell'U.O.C. Medicina Interna e Lungodegenza Critica di Azienda Ospedaliero-Universitaria, qualificati per l'assistenza e la cura del paziente anziano polipatologico, finalizzata a ridurre gli accessi inappropriati degli ospiti di Case Residenti Anziani in Pronto Soccorso e, quando necessario, garantire la presa in carico diretta, senza gravare sul Pronto Soccorso, presso le degenze ordinarie del Dipartimento Medico-Geriatico Riabilitativo.

I risultati dei primi tre mesi di sperimentazione hanno dimostrato l'efficacia di tale attività nel prevenire accessi impropri in Pronto Soccorso e confermano la necessità di proseguire nell'estendere progressivamente tale modello ad un bacino di popolazione più ampio all'interno dei due Distretti di riferimento.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Nr. PIC con presa in carico entro 24 ore dalla dimissione ospedaliera/Nr. PIC aperte entro 30 gg dalla dimissione ospedaliera (Fonte INSIDER)	>= 45%	16,64%	Obiettivo AUSL a cui partecipa l'AOU- In fase di implementazione nuovi protocolli sulle dimissioni protette definiti nel 2017.
N. segnalazioni entro 72 ore dalla ammissione/N. PIC aperte entro 30 giorni dalla dimissione ospedaliera (Fonte: rilevazione campionaria nell'ambito dei controlli sulle cartelle cliniche)	>= 45%	n.v.	Obiettivo AUSL a cui partecipa l'AOU – Implementazione del Progetto relativo al

2.7 Materno/Infantile -Percorso nascita

Obiettivo operativo: Monitoraggio dell'applicazione dei protocolli STAM e STEN attivati

Per lo STAM esiste una procedura interaziendale tra i Centri HUB e Spoke di riferimento (Parma, Fidenza e Piacenza) che ha definito i criteri per l'attivazione dello trasporto in utero dal centro Spoke al centro Hub di Parma secondo i criteri della DGR 1603/2013. Non si sono registrate problematiche particolari relativamente agli STAM. E' stato eseguito un audit clinico con anche i professionisti degli Spoke in data 28 novembre 2018, sono stati dati alcuni suggerimenti che sono stati considerati migliorativi del PDTA e che sono quindi stati accettati.

Per quanto riguarda lo STEN, anche nel 2018 sono continuati i lavori dei gruppi di lavoro formati da medici ed infermieri dell'Unità Operativa di Neonatologia, per condividere e discutere le criticità eventuali presenti nei vari passaggi che costituiscono il processo del trasporto; in particolare, sono stati analizzate le modalità di attivazione del servizio, la preparazione dello zaino, l'equipaggiamento dell'incubatrice da trasporto e annesso respiratore, la predisposizione della cartella di trasporto e il ripristino dei materiali utilizzati durante il trasporto.

Sono stati ridefiniti i criteri di attivazione dello STEN da parte degli Spoke, in particolare per lo Spoke di Piacenza, che è dotato di una Unità Operativa Complessa di Neonatologia e Pediatria che è quindi in grado di gestire la patologia del neonato meno complessa. E' in corso di revisione la procedura interaziendale deliberata il 30/12/2016.

La rete STEN per le Province di Parma e Piacenza è al momento in fase di completamento, per l'adeguamento da parte dell'AOU di Parma del personale medico neonatologo dedicato, con particolare expertise nelle cure intensive neonatali, condizione necessaria per l'effettuazione del trasporto neonatale in emergenza.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Relazione su valutazione indicatori previsti STAM e STEN	si	STAM: SI STEN: La rete è in fase di completamento

Obiettivo operativo: Promuovere equità d'accesso ai corsi di accompagnamento alla nascita, aumentando le donne che vi accedono e in particolare le nullipare, le donne straniere e le donne a bassa scolarità.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Numero donne nullipare residenti che hanno partecipato ai corsi di accompagnamento alla nascita/Numero parti di nullipare residenti (%) (Fonte: banca dati CEDAP)	>= 56% (media 2016)	SI', 56% (fonte sistema CEDAP interno)	E' obiettivo AUSL. L'AOU di Parma partecipa alla organizzazione di corsi di accompagnamento alla nascita, mediante 1 corso al mese, prevalentemente per le primipare.

Obiettivo operativo: Garantire un'assistenza appropriata al parto, migliorando l'accesso alle metodiche di controllo del dolore, riducendo la percentuale delle donne che non accedono ad alcuna metodica di controllo del dolore durante il travaglio/parto rispetto al 2016 e riducendo il ricorso al taglio cesareo, prevalentemente nelle classi I, II b e IV b, V di Robson.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
% di tagli cesarei primari	Hub < 25% Spoke < 15%	14,71%	I tagli cesarei complessivamente nel corso del 2018 sono stati il 14,71%, mentre nella classe I Robson sono stati il 6,17%. E' stato revisionato il protocollo "Gestione del basso rischio in travaglio di parto" da parte delle ostetriche. Sono stati implementati due PDTA per la gestione della distocia e la diagnosi di fallimento di induzione.
% di parti cesarei nella classe I di Robson	Hub <= 9 (valore medio 2016) Spoke <= 7% (valore medio Spoke con nr. parti >= 1.000 del 2016)	Hub: 6,17%*	

* Fonte: Portale Siver

2.7.2 Percorso IVG

Obiettivo operativo: Nel 2018 dovrà essere garantita uguaglianza di accesso al percorso IVG e alle diverse metodiche previste (chirurgica e medica), con particolare attenzione alla riduzione dei tempi di attesa tra rilascio del certificato e l'intervento chirurgico.

Nel 2018, l'accesso al percorso IVG e alle diverse metodiche previste (chirurgica e medica) non ha registrato difformità, pur tenendo conto delle indicazioni date per l'accesso al percorso medico a livello nazionale e regionale. Le IVG vengono effettuate entro i termini della legge 194, il dato dell'anno 2018 relativo alla percentuale di donne sottoposte ad IVG chirurgica dopo 2 settimane di attesa dalla certificazione sul totale delle IVG chirurgiche, pari al 30%, presenta un netto miglioramento rispetto all'anno precedente (36,28%).

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
% di donne sottoposte ad IVG chirurgica dopo 2 settimane di attesa dalla certificazione/totale IVG chirurgiche (Fonte: rilevazione IVG)	<= 25%	30%*	Dato in netto miglioramento rispetto al 2017 (36,28%). Per quanto riguarda la IVG chirurgica va segnalato che dato il ridotto numero di medici non obiettori le IVG vengono concentrate in un giorno fisso alla settimana.

* Fonte: Portale Siver

2.7.3 Procreazione Medicalmente Assistita

Obiettivo operativo: Garantire l'applicazione delle DGR 927/2013 e 1487/2014 concludendo percorso per autorizzazione attività di PMA, implementando il sistema informativo della donazione, partecipando al gruppo di lavoro per realizzazione lista attesa unica regionale e prosecuzione dell'attività di promozione della donazione. Nel 2018 andrà monitorato il tempo di attesa per accedere alla PMA, sia omologa sia eterologa, al fine di un contenimento dei tempi di attesa ed una facilitazione all'accesso.

Gli obiettivi non sono raggiungibili in quanto non è definitivamente concluso ed avviato il percorso relativo all'acquisizione di gameti per impiego in tecniche PMA eterologa. Il Responsabile PMA e la Direzione Sanitaria hanno partecipato ai tavoli tecnici del gruppo di lavoro per PMA eterologa, seguendo l'intero percorso sin qui attuato che è attualmente giunto nel mese di Agosto 2018 al convenzionamento con gli Istituti esteri autorizzati siglata dal Policlinico Sant'Orsola come Azienda capofila sottoscrittrice. E' ancora oggetto di definizione la modalità con cui dal punto di vista amministrativo e logistico per ordinativi e rifornimento ai CPMA si interfaceranno i singoli centri con il capofila Sant'Orsola o con i fornitori direttamente. Per arrivare alla definizione di tale bozza anche l'AOU di Parma ha elaborato e trasmesso in Regione - come richiesto per tutti i CPMA - una stima del fabbisogno per il 2019 (nota a firma congiunta Direttore Sanitario e Responsabile CPMA).

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Inserimento dei dati della donazione nel sistema informativo/cicli di PMA eterologa effettuati (%) (Fonte: Sistema Informativo della Donazione)	>= 90%	n.v.	Il percorso relativo all'acquisizione di gameti per impiego in tecniche PMA eterologa non è definitivamente concluso ed avviato.

2.8 Contrasto alla violenza di genere

Obiettivo operativo: Le Aziende sanitarie dovranno promuovere e sostenere la formazione della rete ospedale-territorio, a contrasto della violenza di genere e domestica in gravidanza e della violenza che coinvolge bambini e adolescenti.

L'Azienda ha aderito al tavolo interaziendale che tratta il tema del contrasto alla violenza di genere e sui minori. Sono stati programmati eventi formativi da effettuare presso l'AOU di Parma e presso l'AUSL in concerto con le forze dell'ordine (Carabinieri e Polizia) a contrasto della violenza di genere, domestica in gravidanza e sui minori.

2.9 Salute in età pediatrica e adolescenziale

2.9.1 Contrasto alla violenza

Obiettivo operativo: Accompagnare e sostenere l'implementazione delle linee di indirizzo contrasto violenza bambini e adolescenti (DGR 1677/2013) e dei quaderni correlati (DGR 771/2015). Proseguire nella raccolta delle buone pratiche locali e collaborare alla realizzazione di nuovi quaderni. Formazione della rete ospedale-territorio a contrasto della violenza su bambini e adolescenti, violenza di genere e in gravidanza.

È in elaborazione ed in fase di applicazione un protocollo Aziendale condiviso tra AUSL, AOU di Parma redatto in collaborazione con la Polizia Giudiziaria in modo da standardizzare le procedure in atto in concerto con le forze dell'Ordine e nel rispetto delle indicazioni regionali sul tema (DGR 1677/2013 e DGR 771/2015) formando così una rete ospedale territorio a contrasto della violenza su bambini, adolescenti, violenza di genere in gravidanza e sui soggetti maschi adulti.

2.10 Formazione specifica in medicina generale

Obiettivi Operativi	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Relazione sul percorso di accoglienza e accesso alle attività formative nelle singole strutture aziendali coinvolte (ospedaliere e territoriali)	Evidenza di percorsi formalizzati attraverso documento di sintesi sulle azioni intraprese	SI	SI	Relazione documentale (vedi estratto)
Monitoraggio di una rete di tutor per la formazione specifica in medicina generale	Relazione sul funzionamento della rete	SI	SI	Relazione documentale (vedi estratto)
Per le aziende anche sede di attività didattica teoriche: mettere a disposizione spazi idonei per lo svolgimento delle attività teoriche previste dal percorso formativo per consentire il regolare svolgimento dell'attività didattica	Documento di sintesi sull'attività seminariale svolta	SI	n.v.	l'AOU PR non è sede di attività didattiche teoriche

Estratto "Relazione sul percorso di accoglienza e accesso alle attività formative nelle singole strutture aziendali coinvolte (ospedaliere e territoriali)"

Questo documento è la definizione di un percorso di accoglienza e accesso alle attività formative presso le varie strutture aziendali (territoriali e ospedaliere) attraverso l'individuazione di una rete di tutor per la formazione specifica in medicina generale.

Lo scopo del presente documento è quello di favorire la realizzazione dell'attività formativa di natura pratica dei medici frequentanti il Corso triennale di formazione specifica in Medicina Generale, facilitando

l'inserimento nelle Unità Operative/Servizi attraverso l'individuazione di una rete di tutor che definiscano appropriati percorsi di apprendimento in collaborazione con i coordinatori di tali attività.

Il presente documento si applica a tutti i tutor medici, dipendenti dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma.

DESCRIZIONE DEL PERCORSO DI ACCOGLIENZA / ACCESSO ALLE ATTIVITA' FORMATIVE

Ricevuta comunicazione di avvio corso e delle istruzioni operative per l'organizzazione delle attività pratiche dei corsisti da parte dell'AUSL di Reggio Emilia - alla quale è affidata la gestione degli aspetti amministrativi e contabili dell'attività per tutti i corsisti residenti o domiciliati nelle province di Reggio Emilia, Parma e Piacenza -, il Referente aziendale delle attività di natura pratica partecipa ad un incontro di presentazione del corso a Reggio Emilia per conoscere i medici della classe di tale sede formativa.

In tale occasione, la Referente aziendale delle attività di natura pratica, insieme al Referente delle attività di natura pratica dell'Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma, con la quale collabora costantemente, incontra i medici che sono stati assegnati a Parma come sede di tirocinio e inizia a raccogliere i loro dati e a prendere accordi con loro per la programmazione dei tirocini pratici nei servizi ospedalieri e territoriali.

A seguito di tale incontro, la Referente aziendale delle attività di natura pratica invia a tutti i corsisti comunicazione via mail, nella quale illustra l'iter necessario da compiere prima di poter iniziare il tirocinio presso l'AO di Parma e fissa con loro un appuntamento per le seguenti pratiche burocratiche:

- consegna di una copia della quietanza di pagamento della assicurazione stipulata per i rischi professionali verso terzi e gli infortuni/malattie, al fine di inserirla nel fascicolo personale di ogni corsista (tale materiale viene custodito presso la Referente Aziendale delle attività di natura pratica della AUSL di Parma)

- predisposizione del badge elettronico;

- invio ai corsisti della procedura dell'Anticorruzione e dei diritti e doveri dei dipendenti

Il Referente aziendale delle attività di natura pratica si occupa di:

- fornire al Servizio Gestione e Sviluppo del Personale i nominativi dei corsisti assegnati a Parma, ai fini della predisposizione dei badge elettronici e della creazione di un account di posta elettronica aziendale,

- Organizzare l'attività didattica di natura pratica presso le strutture aziendali

Il Referente aziendale delle attività di natura pratica contatta (via mail o telefonicamente) i medici Tutor delle Unità Operative/Servizi presso cui i corsisti dovranno effettuare il tirocinio ai quali invia i dati del corsista, previo il rilascio della loro disponibilità ad accoglierli nel periodo richiesto. In seguito vengono comunicati al corsista nominativo e recapiti del medico Tutor che lo seguirà durante il periodo di tirocinio, e le indicazioni necessarie per poter raggiungere le Unità Operative/Servizi.

I medici in formazione, durante il triennio del corso, svolgono attività didattica di natura pratica presso i servizi territoriali ed ospedalieri, per un totale di 2237 ore secondo la seguente articolazione:

1) Ospedale	657 ore
2) Attività Distrettuale	336 ore
3) Attività integrata Ospedale-territorio	1244 ore
TOTALE	2237 ore

Per quanto riguarda l'attività ospedaliera, i corsisti sono assegnati ai tutor Medici che hanno dato la loro disponibilità

In particolare, i corsisti frequentano le Unità Operative/Servizi sotto la guida dei Tutor aziendali identificati – generalmente si tratta dei relativi Direttori/Responsabili o di altri medici loro collaboratori da essi individuati – che definiscono un appropriato percorso di apprendimento ai fini del raggiungimento degli specifici obiettivi didattici indicati nel programma.

I corsisti si impegnano a comunicare al Referente aziendale delle attività di natura pratica la data di termine di ogni tirocinio con una settimana circa di anticipo, in modo sia garantito un tempo sufficiente per poter reperire un altro Servizio cui assegnarli.

I tirocinanti sono invitati a recarsi presso l'ufficio del Referente aziendale per consegnare, in copia; le schede di valutazione del tirocinio e il modulo di registrazione mensile delle presenze firmati e timbrati dal Tutor, per poter programmare con congruo anticipo i tirocini

Il corsista provvederà a consegnare mensilmente la documentazione in originale alla Referente amministrativa del corso dell'AUSL di Reggio Emilia,

Al termine dell'attività didattica di natura pratica presso le strutture aziendali il Referente aziendale delle attività di natura pratica convoca ogni medico corsista per la restituzione del badge elettronico.

Contestualmente il Referente aziendale delle attività di natura pratica:

- comunica al Servizio Risorse Umane i nominativi dei corsisti che hanno terminato la frequenza del Corso per poter disabilitare il badge consegnato inizialmente.

RETE DEI TUTOR

Secondo il programma regionale il totale complessivo dell'attività formativa svolta da ogni corsista in Azienda corrisponde a 1330 ore ed è suddivisa nelle branche specialistiche di medicina-laboratorio e chirurgia supportate rispettivamente da 1 tutor di area. Inoltre è attiva una rete di tutor in ogni unità operativa afferente alle 2 aree. Sono presenti anche opportunità di tirocini integrati con i servizi dell'AUSL di Parma per i servizi non compresi nelle 2 sopracitate aree.

Al termine di ogni anno solare il Referente delle attività pratiche comunica al Settore Formazione e Sviluppo delle Risorse Umane il numero di ore svolte da ciascun Dirigente Medico Tutor per la certificazione ECM che andrà inviata all'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri.

2.15 Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici

2.15.1 Obiettivi di spesa farmaceutica Regione Emilia-Romagna per l'anno 2018

Obiettivo operativo: L'incremento di spesa per l'acquisto ospedaliero di farmaci (esclusa spesa per farmaci innovativi non oncologici e farmaci oncologici innovativi AIFA e oncologici ad alto costo), viene previsto a livello RER in +6,5%. L'obiettivo non comprende pertanto: Farmaci innovativi non oncologici stimata a livello RER in 36 mln €, i farmaci innovativi oncologici AIFA (ibrutinib, idelalisib, nab paclitaxel, nivolumab, pembrolizumab, pomalidomide) stimata a livello RER in 49,5 mln € e farmaci oncologici ad alto costo (idelalisib, nab paclitaxel e pomalidomide, ibrutinib, nivolumab, pembrolizumab, daratumumab, carfilzomib, crizotinib, lenvatinib, palbociclib/ribociclib, osimertinib) stimata a livello RER in 25 mln €.

L'aumento della spesa rispetto all'obiettivo (+5,5%) è correlato principalmente all'aumento in termini di incidenza e prevalenza dei pazienti oncoematologici trattati con terapie ad alto costo extra-fondo, alla presa in carico di pazienti con malattia rara in trattamento con terapia extra-fondo, all'aumento dei pazienti con malattia emorragica presi in carico dal Centro HUB.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Azioni correttive
Acquisto ospedaliero di farmaci 2018 - variazione rispetto al 2017	Obiettivi assegnati a ciascuna area (obj incremento +4,7%)	+5,5%	Incontri del Dip.to farmaceutico Interaziendale con gli specialisti; Adozione drug day, drug month per terapie centralizzate UMaCA; Utilizzo biosimilari

2.15.2 Governo della spesa farmaceutica

Obiettivi	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Promozione dell'uso appropriato delle risorse nella terapia topica della PBCO nel rispetto degli strumenti prescrittivi esistenti.			SI	Il Dipartimento Farmaceutico Interaziendale ha effettuato l'incontro con gli specialisti delle 2 AASS sul tema della appropriatezza prescrittiva e della criticità dell'aderenza/compliance, della selezione dei farmaci con migliore costo/efficacia, analisi dei percorsi H/T. Per il I trimestre 2019 è stato programmato un incontro volto a formare/informare ulteriormente sui percorsi prescrittivi ospedalieri e territoriali.
Adesione alle raccomandazioni RER sui farmaci incretinomimetici e gliflozine nei pazienti affetti da diabete di tipo 2	Rispetto del tasso di utilizzo atteso nel PTR 173		SI	Il Dipartimento Farmaceutico Interaziendale ha effettuato l'incontro con gli specialisti sul tema della appropriatezza prescrittiva con particolare attenzione alla prescrizione in dimissione da ricovero e in regime ambulatoriale.
Farmaci anticoagulanti orali (NAO)	Adesione alle raccomandazioni RER Incidenza dei pazienti in trattamento con NAO (naive + switch da AVK)	2,2 pazienti su 1000 residenti (+/- 0,5%)	Il dato (naive+switch) provinciale 4,6%* su 1000 residenti	Si è tenuto l'incontro con gli specialisti. Media regionale 4,6 (Fonte RER)

<p>Nuovo farmaco trattamento insufficienza cardiaca cronica (sacubitril+valsartan)</p>	<p>Prescrizione da parte degli specialisti dei centri autorizzati tramite compilazione piano terapeutico AIFA. Dovranno essere inoltre avviati specifici progetti locali di audit clinico nell'ambito delle U.O. coinvolte nella prescrizione</p>		<p>SI</p>	<p>La prescrizione è aderente al Documento Interaziendale. Tutti i P.T. riportano il n° identificativo</p>
<p>Contenimento complessivo degli antibiotici sistemici</p>	<p>Attenzione all'uso inappropriato dei fluorochinoloni a scopo terapeutico e profilattico a livello territoriale ed ospedaliero Consumo giornaliero di farmaci antibiotici x 1.000 residenti (Fonte: InSIDER)</p>	<p>Aziende con valore 2017 < 16 DDD/1.000 residenti: ≤ valore 2017 Aziende con valore 2017 >=16 DDD/1.000 residenti: < 16 DDD/1.000 residenti</p>	<p>Monitoraggio a carico di AUSL</p>	<p>A livello ospedaliero nel 2018 la spesa per fluorochinoloni è stata fondamentale inalterata rispetto al 2017 mentre in termini di DDD si è evidenziata una riduzione del 7% a livello H e dell'11% al P.S. Nel corso del 2018 si sono tenuti incontri presso le UUOO sugli ATB ed ad ottobre 2018 si è tenuto l'evento formativo "Antibiotici; trattiamoli bene"</p>
<p>Consumo giornaliero di fluorochinoloni in donne di età 20-59 anni x 1.000 residenti (Fonte: InSIDER)</p>	<p>Le Aziende con valore 2017 < 1,4 DDD/1.000 residenti: ≤ valore 2017 Aziende con valore 2017 >= 1,4 DDD/1.000 residenti: <1,4 DDD/1.000 residenti</p>			
<p>Farmaci oncologici</p>	<p>Rispetto delle raccomandazioni adottate dalla commissione Regionale del farmaco; applicazione Circolare 17/2016</p>	<p>Alimentazione database regionale</p>		<p>Si registra la totale informatizzazione delle terapie oncologiche - ev e os (Log80).</p>
<p>Terapie antitumorali</p>	<p>Ottimizzare gli allestimenti delle terapie al fine di contenere le quote di scarto di produzione di farmaci ad alto costo</p>	<p>Programmazione e di giorni di drug day/drug month, dose banding</p>	<p>SI</p>	<p>Si mantiene costante la programmazione in UMaCA degli allestimenti/somministrazioni secondo drug day, drug month e dose banding (ove applicabile in accordo con specialisti). si sottolinea l'incremento di utilizzo di molecole anche di recente introduzione con quotidiano accorpamento di terapie per l'elevato numero dei pazienti trattati.</p>

Farmaci antivirali diretti per il trattamento dell'epatite C cronica	<p>La strategia terapeutica dovrà avvenire secondo i criteri concordati nel gruppo di lavoro regionale</p>		<p>SI</p>	<p>La prescrizione dei farmaci antivirali diretti per il trattamento dell'epatite C è avvenuta secondo i criteri pubblicati negli aggiornamenti del prontuario. Vista la diminuzione del costo dei farmaci, la spesa complessiva al lordo di tutti i rimborsi ha registrato una riduzione del 21,08 % verso l'anno precedente, anche se la differenza di finanziamento incrementale è stata di € 1.557.717.</p>
Farmaci antiVEGF per uso intravitreale	<p>Utilizzare quelli che a parità di efficacia e sicurezza presentano un minor costo di terapia</p>		<p>SI</p>	<p>Nel 2018 la % dei trattamenti con bevacizumab ivt è aumentata del 23% vs 2017. La spesa totale per farmaci antiVEGF per uso ivt (tutte le indicazioni) si è ridotta nel 2018 del 6,1% vs 2017.</p>
Adesione alle decisioni del gruppo di lavoro regionale "Appropriatezza terapeutica in emofilia e malattie emorragiche congenite ed acquisite" sull'uso dei fattori VIII e IX ricombinanti della coagulazione sia nella profilassi dei sanguinamenti (nei nuovi pazienti o nei soggetti già in trattamento che debbono essere sottoposti a switch prescrittivo quando clinicamente indicato) sia nell'uso "on demand".	<p>Orientare la prescrizione ad un numero contenuto di prodotti al fine di migliorare la gestione delle scorte ed aumentare la concorrenza nelle procedure di acquisto, concordando con i clinici la strategia più opportuna</p>		<p>SI</p>	<p>La presenza del Centro HUB ha portato ad un aumento della spesa ospedaliera di 610.912 € con un aumento dei casi (+46%). Le prescrizioni sono avvenute all'interno del PTR con sporadiche eccezioni extraPTR valutate dal NOP.</p>
Farmaci Neurologici	<p>Promuovere la diffusione e garantire l'applicazione d'uso elaborate dal gruppo di lavoro sui farmaci neurologici (Parkinson, e sclerosi multipla)</p>	<p>PTR n. 239 e 271</p>	<p>SI</p>	<p>Il Dipartimento Farmaceutico Interaziendale ha incontrato il Direttore di UO e il Responsabile centro Sclerosi Multipla sui temi in oggetto.</p>

Adesione agli esiti delle gare regionali sui farmaci			97%		
Adesione all'impiego dei biosimilare nei pazienti di nuova diagnosi e rivalutazione dei trattamenti in corso	epoetine	>=90%	86%		
	Ormone della crescita prescrizione farmaco vincitore della gara regionale nei nuovi trattamenti e rispetto del risultato della gara per la % del fabbisogno al termine della validità della stessa	>=80%	80%		
	Anti TNF alfa	Per infliximab la prescrizione dovrà avvenire nel rispetto dei risultati della gara in accordo quadro e per le quote di fabbisogno previsto		48%	
		Per etanercept la prescrizione dovrà avvenire nel rispetto dei risultati della gara in concorrenza		26,2%	
	Introduzione nella pratica della follitropina biosimilare	Per la follitropina, il 60% del consumo totale della molecola dovrà essere rappresentato dal farmaco meno costoso		13%	
	Prescrizione di rituximab endovena	La prescrizione di rituximab endovena, per tutte le indicazioni registrate e gli eventuali ulteriori ambiti stabiliti da AIFA, dovrà essere nel rispetto dei risultati della gara di acquisto	SI	Sono state rispettate le condizioni di gara; la disponibilità del biosimilare si è avuta solo da novembre 2018	

Il numero di pezzi di farmaci erogati in DPC ha registrato nel 2018 un incremento del 15,70% rispetto allo stesso periodo del 2017. Rispetto al numero confezioni che dalla diretta sono passati in convenzionata è stato raggiunto l'obiettivo inserito nell'accordo.

2.15.4 Adozione di strumenti di governo clinico

Induzione sulla prescrizione territoriale

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Al fine di contenere fenomeni di induzione sulla prescrizione territoriale, occorre utilizzare, per la continuità ospedale/territorio (dimissione, distribuzione diretta e per conto, visita specialistica ambulatoriale), esclusivamente i principi attivi presenti nel Prontuario della propria Area Vasta			In dimissione e dopo visita specialistica ambulatoriale dai monitoraggi delle sedi di erogazione si registra che la prescrizione viene effettuata per principio attivo e la adesione al PTR è >95%

Corretta programmazione e il governo della spesa

Obiettivi	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Al fine di consentire la corretta programmazione e il governo della spesa è importante la compilazione da parte dei medici proscrittori: del 100% dei piani terapeutici regionali disponibili sulla piattaforma SOLE, dei registri di monitoraggio sulla piattaforma AIFA, il database regionale delle eccezioni prescrittive, della prescrizione informatizzata dei farmaci oncologici al fine di una corretta e completa alimentazione del database oncologico regionale, rendendo possibile il monitoraggio sia dei farmaci oncologici parenterali sia di quelli orali.	-	Per i farmaci antivirali per l'epatite C, per le Aziende che hanno già raggiunto il 100% di compilazione dei follow up relativi ai trattamenti chiusi l'obiettivo è rappresentato dal mantenimento di tale valore, mentre per le rimanenti Aziende dovrà essere raggiunto l'obiettivo del 100% di compilazione del follow up; - I dati conferiti nel data base oncologico dovranno riguardare il 100% dei trattamenti iniettabili somministrati, mentre per le terapie orali ad alto costo si chiede una copertura del data base pari ad almeno il 50% dei trattamenti erogati.	La compilazione delle schede AIFA da parte dei clinici per farmaci orali è pari al 100%, mentre per i farmaci endovenosi è del 90%.

2.15.5 Attività di informazione sul farmaco da parte degli operatori scientifici

Obiettivo operativo: La DGR 2309/2016 stabilisce gli indirizzi e le direttive in materia di informazione scientifica sul farmaco, sulla cui base le Aziende hanno provveduto alla trasmissione e diffusione della delibera regionale ed emanato una propria regolamentazione sullo svolgimento delle attività degli informatori scientifici (ISF).

Come da indirizzi e normative l'Azienda ha deliberato il "Regolamento Aziendale per l'Accesso degli Informatori Scientifici del Farmaco e dei Dispositivi Medici" con apposita Deliberazione del Direttore Generale su proposta del Direttore Sanitario. Ha quindi provveduto a darne ampia comunicazione a tutti i Professionisti e alle OO.SS. coinvolte, a predisporre visione e modulistica sull'extranet dell'Azienda e a rendere accessibile regolamento, modulistica e report di monitoraggio ai Professionisti nell'intranet aziendale. L'emanazione della delibera, è stata occasione per apportare miglioramenti a quanto previsto dalla precedente Procedura Aziendale sul tema (che viene totalmente superata dal Regolamento) sentiti i pareri giunti alla Direzione dai Professionisti Aziendali e dopo un confronto formale con le OO.SS.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Adozione di strumenti di trasparenza in materia di svolgimento dell'attività di informazione scientifica	Si	SI	l'Azienda ha deliberato il "Regolamento Aziendale per l'Accesso degli Informatori Scientifici del Farmaco e dei Dispositivi Medici" (delibera n.425 del 12/06/2018)

2.15.6 Farmacovigilanza

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Dovranno proseguire le attività di vigilanza sull'uso dei farmaci e la realizzazione dei progetti regionali e multiregionali di farmacovigilanza attiva in alcune aree critiche d'impiego dei farmaci, quali popolazione anziana e pediatrica, oncematologica, medicina d'urgenza	Numero ADR inserite nella piattaforma web "VigiFarmaco"/Numero totale delle segnalazioni aziendali (%) (Fonte: Rete nazionale farmacovigilanza)	> valore 2017 (12%)	Valore >2017: 101/114 ADRs (89%)

2.15.7 Dispositivi medici

Per quanto riguarda la spesa per i DM gli aumenti registrati rispetto al preventivo sono correlati in particolare ai seguenti ambiti:

- CE 163 – DM conto aziendale Impiantabili non attivi: aumento dell'attività – autorizzata dalla Direzione Aziendale (con supporto tecnico/amministrativo del NPV e CADM AVEN) – sia in termini quantitativi che di complessità della casistica per Cardiologia/Cardiochirurgia (TAVI), Chirurgia senologica (protesi mammarie one-step), Neuroradiologia, Neurochirurgia, Chirurgia Vascolare, Ortopedia, Urologia.
- CE 188/185 – DM conti AVEN e aziendali: DM per aree diverse tra le quali quelle comprese nel CE163 sopra riportato e anche CE164 (Impiantabili attivi) per aumento d'attività – concordata con Direzione Aziendale (con supporto tecnico/amministrativo del NPV e CADM AVEN) - della Terapia Antalgica (neuromodulatori e sistemi infusione continua terapia del dolore); aumento per i DM di preparazione/somministrazione terapia oncematologica.
- CE125 – conto aziendale per Diagnostica in service: aumento relativo a aree quali chimica clinica, immunometria, dosaggio farmaci, dosaggio proteine, coagulazione, virus erpetici, marker A e B, biologia molecolare HIV, HBV, HCV.
- CE129 – conto aziendale per materiale di Interventistica in service: aumento relativo ai service "ablazione aritmie complesse", "vitrectomo", "sistemi per normotermia pazienti chirurgici", "monitoraggio intraoperatorio nervi".

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Al fine di migliorare la sensibilizzazione del personale sanitario verso il tema della sicurezza dei dispositivi medici e verso gli obblighi di segnalazione degli incidenti, le Aziende sanitarie devono programmare, nel biennio 2017-2018, almeno un evento formativo obbligatorio, residenziale o a distanza, rivolto a tutti gli operatori sanitari coinvolti nell'impiego dei dispositivi medici	Numero operatori che hanno partecipato all'evento formativo (nel biennio 2017-2018)/Numero totale degli operatori sanitari coinvolti nell'impiego dei dispositivi medici (fonte aziendale)	>= 50%	numero ristretto di operatori	Hanno partecipato al I FAD un numero ristretto di operatori per limiti di tempo nell'accesso alla prima edizione; nel 2019 la partecipazione al FAD è stata inserita come obiettivo di tutte le UUUO.
	Numero di eventi formativi obbligatori (residenziali o a distanza) in tema di vigilanza sui dispositivi medici inseriti nel programma formativo 2017-2018 di ciascuna azienda sanitaria (Fonte aziendale)	>= 1 evento	1 evento	Effettuato 1 FAD interaziendale in DMvigilanza (1° evento di 4 edizioni per il biennio 2018/19).

2.16 Acquisto SSN dei Dispositivi Medici

Obiettivo operativo: Consolidare il flusso informativo Di.Me. Con particolare riferimento ai dispositivi medici diagnostici in vitro e ai dispositivi distribuiti sul territorio (assistenza integrativa e protesica).

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Tasso di copertura del flusso consumi Di.Me. sul conto economico	> 95%	>95%
Tasso di copertura del flusso consumi Di.Me. (IVD) sul conto economico	> 25%	47,9%

2.18 Iniziative di Health Literacy

Obiettivo operativo: Proseguire e sviluppare ulteriormente l'attività di coordinamento dei referenti locali per la promozione delle attività di formazione in materia di HL e per il monitoraggio degli interventi.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Realizzare almeno un evento formativo a livello aziendale	SI	E' stato organizzato un corso base di HL dedicato all'area oncologica nel dicembre 2018	
Produzione in modo partecipato con pazienti e caregiver di almeno un materiale informativo	SI	SI	E' stato prodotto un opuscolo informativo sul diabete e sui suoi servizi di diagnosi e trattamento. La sua definizione è stata basata sulla revisione e semplificazione del linguaggio rispetto alle linee guida HL.
			Il gruppo di lavoro che ha prodotto il materiale era composto da professionisti AUSL / AOU e rappresentanti di associazioni di pazienti.

3.Assistenza Ospedaliera

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

Obiettivo operativo: Ridurre i tempi di attesa: Calcolo dei Tempi di Attesa dai dati retrospettivi della SDO per Azienda.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
IP Per i tumori selezionati ⁽²⁾	90% entro 30gg	90,1%	Si è rilevato un trend di miglioramento nel 2018. Il dato complessivo del 2018 è 90,1% .
IP Per le protesi d'anca ⁽³⁾	90% dei casi entro 180gg	33,6%	Allo scopo di migliorare tale tempistica, ad ottobre 2018 è stato predisposto un progetto di riorganizzazione dell'area ortopedica, con distinzione dei percorsi in urgenza e in elezione, che ha previsto l'aumento delle sedute operatorie dedicate alla casistica in elezione. Ciò ha permesso un miglioramento dei TdA, passando dal 25% di febbraio al 58% di dicembre 2018. Il dato rilevato a gennaio 2019 è di 81,8%.
IP Per tutte le altre prestazioni oggetto di monitoraggio ⁽⁴⁾	90% entro la classe di priorità segnalata	59,7%	Nel 2018 si è osservato un trend in netto miglioramento da gennaio a dicembre 2018, passando dal 58,5 al 69,4%. Questo dato è particolarmente influenzato dall'elevato numero di interventi di riparazione di ernia inguinale e di emorroidectomia, per i quali nel corso del 2018 sono stati definiti percorsi di collaborazione con le altre strutture sanitarie della provincia, offrendo ai pazienti una sede alternativa. L'AOU ha garantito l'intervento ai pazienti che hanno rifiutato tale alternativa. Il dato riferibile a gennaio 2019 è 76,9%.

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Adozione della nuova versione del nomenclatore SIGLA	Esaurimento della casistica inserita in SIGLA (vecchio tracciato record) prima del 31/12/2017	>90%	88,4%	Le misure organizzative, con particolare riferimento alla pulizia della lista d'attesa e l'incremento della produzione chirurgica, hanno portato a raggiungere l'88,4% di abbattimento delle liste d'attesa con prenotazione antecedente al 1/1/2018, a dimostrazione dell'efficacia di quanto pianificato nel migliorare i tempi di attesa della complessiva casistica e non solo di quella oggetto di specifico monitoraggio; l'obiettivo del 90% è stato raggiunto a gennaio 2019, per l'oggettiva difficoltà nel reclutare pazienti da operare durante il periodo di festività natalizie. Al 31 gennaio 2019 la percentuale di abbattimento delle liste è del 91% e al 28 febbraio 2019 è del 93,1%.
	Corretta alimentazione del nuovo flusso informativo (nuovo tracciato record e nuovo nomenclatore dal 1.1.2018) del Sistema Integrato per la Gestione delle Liste di Attesa - SIGLA	100%	100%	Il nuovo flusso è correttamente alimentato. E' stato risolto il problema tecnico inerente la gestione informatica delle sospensioni della permanenza in lista di attesa (per motivazioni cliniche o personali dei pazienti).

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Rispetto obiettivi DGR 272/2017 con particolare riferimento alla valutazione pre-operatoria, gestione perioperatoria e informazione	Nr. obiettivi raggiunti	100%	100%	E' stato formalizzato il nuovo Regolamento Aziendale per la Gestione delle Liste d'attesa per i ricoveri programmati. Dal 16 luglio 2018 è attiva la funzione di Punto Unico Aziendale di Pre-Ricovero (PUAP), con le principali attività: -monitoraggio liste d'attesa informatizzate attraverso verifica del rispetto dei TdA in base alle classi di priorità per patologia; -solleciti alle Unità Operative per la programmazione chirurgica dei pazienti prossimi a scadere; -gestione delle sospensioni per pazienti inidonei temporaneamente;

		-invio delle raccomandate ai pazienti irreperibili; -cancellazione dei pazienti dalla lista d'attesa o conferma della permanenza in lista; -prenotazione a CUP delle seconde visite di rivalutazione specialistiche per pazienti sospesi da lungo tempo; -coinvolgimento del MMG per irreperibilità del paziente in situazioni di particolari criticità.
--	--	---

3.2 Attuazione del regolamento di riordino ospedaliero

Obiettivo	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Completamento del riordino della rete ospedaliera secondo le indicazioni della DGR 2040/2015 rispettando la dotazione massima di posti letto pubblici previsti. Riconduzione dei posti letto ai tassi previsti dal DM 70/2015 (3,7 x 1000), questo può considerarsi sostanzialmente raggiunto a livello regionale. Si richiama alla necessità di concordare preventivamente qualsiasi modifica incrementale rispetto al dato del 31.12.2017.	100%	Obiettivo già raggiunto con la Delibera aziendale n. 620 del 30/12/2016 'Recepimento del Documento "Programmazione Integrata dell'Assistenza Ospedaliera 2016 AOU di Parma AUSL di Parma"

3.2.1 Appropriately ed utilizzo efficiente della risorsa posto letto

Obiettivo Operativo: Deve essere perseguita l'appropriatezza di erogazione delle procedure mediche e chirurgiche in ottemperanza a quanto previsto negli adempimenti LEA che monitorano i DRG ad alto rischio di inappropriately.

DRG AD ALTO RISCHIO DI INAPPROPRIATEZZA			
INDICATORE	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio inappropriately in regime ordinario	<0,19 (Griglia LEA)	0,19*	
N° di ricoveri ordinari per acuti, a rischio inappropriately relativi ai DRG chirurgici riduzione per ciascun DRG	Riduzione >25% rispetto a 2017	DRG 008: +6,84% DRG 088 : -27,53% DRG 158: -3,96% DRG 160: +6,33% DRG 429: +23,26% DRG 503: -12%	Relativamente al DRG 008 si è notato un decremento significativo rispetto al primo semestre 2018 passando da una percentuale del 12,3% al 6,84%.

DRG 538: +13,28%*

* Fonte: Portale Siver

3.2.2.1 Rete dei Centri di Senologia

INDICATORE	ATTESO	Risultato raggiunto anno 2018	Note
% interventi in centri <150 casi/ anno	>= 150/anno	427	
% di pazienti sottoposte a reintervento sulla mammella entro 4 mesi dall'intervento di chirurgia conservativa	< 8.26 Media nazionale	5,74* 5,22*	Valore aggiustato Valore grezzo
% di pazienti avviate a terapia medica entro 60 giorni dall'intervento chirurgico	≥ 80%	75%	
% di pazienti che iniziano trattamento radioterapico entro 12 mesi dalla terapia chirurgica conservativa + trattamento sistemico	≥ 90%	85%	
% pazienti che effettuano una mammografia nei 18 mesi successivi all'intervento chirurgico	≥90%	80%	

* Fonte: Portale Siver

3.2.2.2. Malattie Rare

Obiettivo operativo: Le Aziende sede di nodi delle reti H&S per le malattie rare devono garantire ai pazienti il primo accesso tramite prenotazione telefonica entro tempi compatibili con patologie potenzialmente ingravescenti, (sviluppare il progetto di disponibilità telefonica come supporto all'attività dei Servizi di Emergenza-Urgenza); la presa in carico multidisciplinare favorendo la funzionalità delle reti intraziendali anche mediante la messa a disposizione di ore di consulenza degli specialisti coinvolti. Rivolgere particolare attenzione alle attività di counselling genetico e psicologico. Attuazione di quanto previsto per la riorganizzazione della rete delle Malattie Emorragiche Congenite (MEC), secondo le indicazioni fornite in corso d'anno.

Centro HUB Rete Regionale per le Malattie Emorragiche Congenite

Nel 2018 l'AOU ha predisposto con la SSD Centro Hub Emofilia e Malattie Emorragiche Congenite l'attuazione di quanto previsto per la riorganizzazione della Rete delle malattie emorragiche congenite (MEC), attiva dal 1° luglio 2018.

In particolare, ha collaborato con la Regione alla predisposizione del documento tecnico della riorganizzazione della rete MEC, allegato alla delibera regionale n. 835 del 01/06/2018; con il contributo della Medicina Legale aziendale, ha redatto la documentazione inerente le informative e i consensi

informati, aggiornati secondo l'ultima normativa sulla privacy (Regolamento UE 2016/679, c.d. GDPR), sia per i pazienti in transizione dai centri in chiusura ai tre nodi della rete MEC (come da indicazione regionale), sia per i pazienti già in carico ai suddetti centri. È stato sviluppato il progetto di consulenza telefonica come supporto all'attività dei Servizi di Emergenza-Urgenza, che verrà svolto dai tre centri della rete (Parma, Bologna e Cesena). L'attivazione del progetto avverrà secondo le tempistiche da definire nel Piano pluriennale della Rete dei Centri MEC. A tale scopo, l'AOU di Parma ha già predisposto la piattaforma telefonica (centralino dedicato con registrazione delle chiamate) ed ha sviluppata la versione 2.0 della cartella informatizzata "xl'Emofilia", necessaria per il suo utilizzo su dispositivi mobili (tablet) durante i turni di consulenza telefonica, in modo da visionare i dati clinici dei pazienti che hanno dato il consenso alla consultazione della propria cartella clinica web da parte dei medici di tutti i Centri che svolgono questo servizio, non solo da quelli da cui sono seguiti.

Inoltre, al fine di permettere la transizione dei pazienti dei centri in chiusura di Piacenza, Reggio Emilia e Modena, è stata ampliata l'attività ambulatoriale del Centro HUB con l'aggiunta di una giornata di ambulatorio. La prenotazione delle **prime visite** avviene direttamente telefonando al Centro, il tempo di attesa medio è di 30 giorni, fatto salve le urgenze, che vengono prese in carico solitamente entro 24 -48 ore (esclusi i festivi) e le urgenze differibili entro una settimana.

I **follow-up** vengono programmati direttamente dal Centro, in base al tipo e gravità clinica della patologia ed all'età del paziente, con tempi medi di attesa di 30-40 giorni.

Per far fronte all'aumento del numero di pazienti che accederanno al Centro (in previsione, circa il 40-50%), è stata ampliata l'attività di check-up multidisciplinare offerta dalla SSD, aumentando sia la durata del periodo di check-up (visita ematologica, ortopedica ed odontoiatrica per emofilia grave e moderata; visita ematologica ed odontoiatrica per emofilia lieve e le altre MEC), sia il numero degli accessi alla consulenza specialistica ortopedica durante tutto l'anno.

Inoltre, dal 1° luglio 2018 è stato ampliato il panel degli esami di laboratorio per la diagnostica delle MEC di 1° e 2° livello, disponibili in urgenza H24; la Pronta disponibilità del Laboratorio è attivata sia in orario diurno che notturno e festivo dal medico reperibile della SSD Centro Hub Emofilia.

Infine, riguardo il **counselling genetico** per i pazienti affetti da MEC e i loro familiari, l'attività viene costantemente svolta da anni in collaborazione con la biologa molecolare del Centro, specialista in Genetica Medica, e viene fornita secondo indicazione clinica, in particolare in occasione delle nuove diagnosi di MEC, degli studi famigliari per l'identificazione delle portatrici e delle diagnosi prenatali. In tali occasioni il counselling viene eseguito in tempi rapidi con appuntamenti ad hoc per l'esecuzione delle indagini molecolari e viene completato con una visita ematologica per la consegna del referto.

Al momento non è ancora stato definito un percorso aziendale inerente le **consulenze psicologiche**. Nel frattempo l'Associazione dei pazienti (AVES-Parma) ha realizzato un punto di ascolto volontaristico attivo presso il Centro due volte a settimana (nei giorni del check-up multidisciplinare) con la presenza di una counsellor; l'associazione ha richiesto all'Azienda di formalizzare tale collaborazione.

La definizione di un percorso di **transizione dall'età pediatrica all'età adulta** non si rende necessario per i pazienti seguiti dalla SSD Centro Hub Emofilia e Malattie Emorragiche Congenite, in quanto già in carico e gestiti dalla diagnosi (anche in età neonatale) fino all'età adulta. Il Centro Emofilia fin dall'età pediatrica definisce la diagnosi e gli schemi terapeutici dei bambini e si avvale di una stretta collaborazione con la U.O. Pediatria ed Oncoematologia che è Centro di riferimento pediatrico delle malattie rare, in caso di necessità di ricovero (in regime ordinario o Day Hospital) per episodi emorragici acuti o per infusioni ripetute (on demand e/o in profilassi). In questi casi i colleghi pediatri si avvalgono della consulenza dei medici del Centro Emofilia per la definizione della terapia specifica e del suo monitoraggio, disponibile h 24 attivando la reperibilità della SSD.

Centro HUB Rete Regionale per la Fibrosi Cistica

I pazienti attualmente in carico al Centro Hub SS di Fibrosi Cistica (FC) di Parma sono 171, di cui 117 (68%) con età > 18 anni. Nell'ultimo anno abbiamo acquisito 7 pazienti (di cui 5 nuove diagnosi e 2 per trasferimento da altri centri).

L'attività assistenziale rivolta ai pazienti con FC comprende: 1) la diagnosi precoce attraverso un programma di screening neonatale; 2) la prevenzione della malattia attraverso la diagnosi di portatore sano

nei familiari degli affetti e la diagnosi prenatale per le coppie di portatori sani; 3)1' assistenza ai malati di FC sia in età pediatrica che adulta basata su un team multidisciplinare, responsabile dei percorsi diagnostico-terapeutici da realizzare sia in ospedale che al domicilio dei malati attraverso una integrazione con i servizi territoriali.

Per quanto riguarda l'attività di diagnosi, nell'ultimo anno sono stati effettuati 400 test del sudore, di cui 82 (20%) a seguito dello screening neonatale.

Una volta fatta la diagnosi, la presa in carico del paziente con prima visita e comunicazione della diagnosi avviene entro 1 settimana circa. L'attività assistenziale relativa alla FC si articola in un follow-up che comprende visite in regime ambulatoriale sia su base programmata che urgente. Per quanto riguarda le visite programmate, la tempistica dipende essenzialmente dall'età del paziente: nel primo anno si effettua una visita ogni mese; per le età successive la visita viene effettuata ogni 2-3 mesi (in media 5 visite/anno per paziente). A questa programmazione fanno eccezioni i pazienti gravi in lista di trapianto che vengono visitati in media ogni 2 settimane. In caso di urgenza la visita ambulatoriale viene garantita entro 12/24 ore e, in casi di emergenza (es. emottisi), effettuiamo il ricovero ospedaliero urgente.

Per quanto riguarda il counselling genetico, offerto dalla Genetica Medica della nostra Azienda, viene effettuato principalmente per i genitori al momento della diagnosi, per nuove gravidanze nelle famiglie dei malati ed in previsione di una gravidanza in una coppia in cui uno dei coniugi sia malato di FC. Il tempo di attesa per il counselling genetico è entro mese in regime ordinario e una settimana in caso di urgenza (es. gravidanza in atto). La prenotazione della consulenza avviene mediante il contatto diretto del nostro Centro con il Servizio di Genetica oppure in caso di pazienti esterni mediante CUP.

La psicologa fa parte a tempo pieno del team multidisciplinare dedicato alla cura del paziente FC. L'attività della psicologa comprende: colloquio e valutazione della qualità di vita e del tono dell'umore mediante specifici questionari somministrati almeno 1 volta all'anno a tutti i pazienti; colloqui con i pazienti/familiari ogni volta che vi sia la necessità. Poiché la psicologa è dedicata a tempo pieno ai malati FC, la richiesta di assistenza psicologica viene presa in carico entro 24 ore ed espletata concordandone i tempi con il singolo paziente sia in regime ambulatoriale che durante i periodi di degenza ospedaliera.

Data l'aumentata sopravvivenza dei pazienti FC e il conseguente crescente aumento dei pazienti adulti verificatosi in tutto il mondo occidentale, in accordo con l'orientamento della letteratura e delle società scientifiche sia in campo nazionale che internazionale il nostro Centro sta portando avanti un progetto di transizione, iniziato nel 2009 in collaborazione con l'UOC di Clinica Pneumologica, che prevede il ricovero dei pazienti FC adulti (età > 18 anni), tradizionalmente accolti presso il reparto di degenza della Clinica Pediatrica, nella sezione di degenza della Clinica Pneumologica (presso l'ala Est 5° piano), dove dal giugno 2015 sono presenti 4 stanze a letto singolo dedicate ai pazienti adulti FC.

Pertanto la Clinica Pneumologica della nostra Azienda rappresenta un nodo della rete Spoke per il paziente adulto, insieme alle altre Unità Operative di Pneumologia delle Aziende USL di Piacenza, Azienda Ospedaliera di Reggio Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, Bologna e Ferrara.

Attualmente il percorso di transizione per il paziente adulto riguarda la presa in carico dei pazienti durante la fase di ricovero in base alle indicazioni cliniche e ai protocolli assistenziali condivisi con il centro Hub.

I pazienti FC, indipendentemente dall'età, accedono direttamente ai reparti di competenza senza passare dal PS.

I pazienti FC sono ospedalizzati soprattutto per il trattamento delle riaccerbazioni della flogosi broncopolmonare ed eseguire cicli di terapia antibiotica ev. Altre cause meno frequenti di ricovero sono l'insorgenza di complicanze mediche e chirurgiche della FC quali: insufficienza respiratoria acuta, emottisi, pneumotorace, sindrome da occlusione intestinale distale (DIOS), pancreatite e diabete all'esordio.

Il percorso di transizione è stato attuato grazie alla presenza da 12 anni nel team multidisciplinare di cura di un medico pneumologo dedicato ai pazienti adulti con FC, che si occupa sia dei pazienti in fase di ricovero che nei controlli ambulatoriali, che si svolgono presso la sede del centro Hub. Oltre al piano strettamente assistenziale, il centro Hub di Parma e la Clinica Pneumologica collaborano sul piano scientifico in progetti di ricerca riguardanti l'adulto con FC.

Inoltre, per migliorare la qualità della vita dei pazienti FC adulti e dei loro familiari, in collaborazione con Azienda Sanitaria Locale e Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma in applicazione della DGR Emilia-Romagna 220/2014, dal 2014 è stato attivato per i pazienti adulti residenti a Parma e provincia, un percorso

interaziendale integrato di formazione ed addestramento dei pazienti e dei loro caregivers all'antibiotico-terapia endovenosa domiciliare al fine di garantire l'esecuzione della terapia antibiotica endovenosa a domicilio limitando i tempi di degenza in ospedale.

INDICATORE	Target	Risultato raggiunto anno 2018
<ul style="list-style-type: none"> - Invio entro il 31/12/2018 di relazione contenente le seguenti specifiche da parte delle Aziende sede di centri di riferimento per malattie rare: - tempistiche relative al primo accesso - tempistiche relative alle visite di follow up - offerta di counselling genetico (modalità e tempi) - offerta di assistenza psicologica (modalità, tempi) - E144 individuazione di percorsi di transizione dall'età pediatrica all'età adulta (UO coordinatrice e percorso) 	100% dei contenuti previsti	Inviata relazione dei Centri Hub dell'AOU di Parma al Servizio Assistenza Ospedaliera della regione ER in data 03/04/2019

3.2.2.3 Rete per la Terapia del dolore "Ospedale-territorio senza dolore"

INDICATORE	ATTESO	Risultato raggiunto anno 2018	Note
% di casi con almeno 1 rilevazione del dolore in corso di ricovero (nuova SDO campo B025)	>95%	85,45%	Programmata una ripresa formativa. Sono state ulteriormente sensibilizzate le UU.OO. alla corretta gestione dell'informazione attraverso comunicazione formale in dicembre 2018.

3.2.2.4 cure palliative pediatriche

Le azioni messe in campo per l'evoluzione della rete assistenziale delle cure palliative pediatriche nel territorio della Provincia di Parma hanno coinvolto l'AOUPR in collaborazione con AUSL. La rete provinciale delle cure pediatriche si integra e collabora con la rete provinciale delle cure palliative dell'adulto.

Presso AOUPR, il Direttore Generale in data 15.02.2017 ha costituito un gruppo di lavoro di anestesisti e specialisti pediatri (comprendente oncoematologo, pneumologo, neuropsichiatra), con l'indicazione di contribuire allo sviluppo di un progetto territoriale condiviso con Azienda USL. Del gruppo di lavoro fanno parte anche i professionisti in possesso del master di II livello in CPP.

Gli incontri con AUSL hanno portato in Aprile 2017 all'invio in Regione di un documento congiunto delle Direzioni Sanitarie sullo stato del progetto nel territorio di Parma e provincia.

Come richiesto dal Servizio Assistenza Ospedaliera, è stata svolta un'indagine epidemiologica sulla popolazione pediatrica candidata all'assistenza palliativa dell'anno 2017, nella provincia. Nell'incontro svoltosi il 10.04.2018 presso AOUPR in presenza degli specialisti coinvolti delle due Aziende (Ospedale e USL) dei Rappresentanti del Servizio Assistenza Ospedaliera e del Coordinatore del gruppo tecnico, sono

state discusse l'indagine epidemiologica e lo stato della rete, ed è stato poi concordato un documento inviato a firma delle Direzioni Sanitarie al Coordinamento regionale.

Il Direttore Sanitario di AOUPR ha definito i diversi specialisti ospedalieri coinvolti nell'Unità di Valutazione Multidimensionale Pediatrica (UVMP) secondo la DGR 1898 e il cui coordinamento è affidato ad AUSL.

In data 19.06.2018 si è svolta la riunione di insediamento dell'UVMP con presenti i professionisti delle due aziende.

Nel secondo semestre 2018, il gruppo di lavoro interaziendale sulle CPP ha partecipato all'indagine epidemiologica richiesta dal Servizio Assistenza Ospedaliera e dal Gruppo di coordinamento tecnico-professionale regionale. L'indagine è stata volta ad aggiornare al 2017 la stima sulla numerosità e qualità dei pazienti eleggibili alle Cure Palliative in età pediatrica. La ricerca ha comportato il confronto tra il nodo ospedale e il nodo territorio per l'individuazione dei pazienti secondo i criteri indicati, la loro valutazione secondo una scala di complessità (ACCA PED) e la valutazione dei parametri socio-sanitari principali.

L'attività assistenziale integrata è proseguita con le riunioni interaziendali dei professionisti coinvolti nella stesura dei Piani Assistenziali Individuali di ogni paziente.

INDICATORE	ATTESO	Risultato raggiunto Anno 2018
Formalizzazione di team di riferimento per le CCP a livello di ciascun territorio entro il primo semestre 2018	SI	SI

3.2.2.5 Reti per le patologie tempo-dipendenti

INDICATORE	TARGET	Risultato Raggiunto anno 2018	NOTE
VOLUMI IMA	>= 100 casi/anno	718*	
VOLUMI TRAUMA CENTER	>= 240 traumi gravi/anno	396 casi (valore stimato- Il dato non è disponibile sul portale SIVER)	Il set di indicatori di attività/di esito è in corso di definizione a livello di Gruppo di Lavoro interaziendale Trauma Center Emilia Ovest. Da una prima analisi su dati SDO dei primi 9 mesi 2018 il numero di casi di trauma grave in AZOU sono stati 247 (396 casi proiettando il valore dei 9 mesi sull'anno completo). Il criterio adottato, in questa prima fase, è quello di un rischio di morte uguale o superiore al 4% secondo la classificazione TNPM adattata per la codifica di diagnosi e interventi SDO.
VOLUMI PTCA	> =250/anno	781*	
% PTCA PRIMARIE	>= 75 (proporzione di PTCA primaria >= 65%)	Angioplastica coronarica percutanea primaria per IMA-STEMI volume di interventi pari a 198* . Angioplastica coronarica percutanea: % di interventi effettuati entro 1 giorno dall'episodio di	

		STEMI =70,8%*	
% DI CASI DI STROKE CON CENTRALIZZAZIONE PRIMARIA	> 80%	100%	
% TRANSITI IN STROKE	> 75%	70,4%*	Dato riferito ai 9 mesi. Nel corso del 2019 è previsto un progetto di riorganizzazione dell'area Stroke che consenta un transito superiore di pazienti presso la Stroke Unit.
% INTRA-ARTERIOSA	> 3 %	15,58%*	Dato riferito ai 9 mesi
% TROMBOLISI E.V.	> 12%	13,71%*	Dato riferito ai 9 mesi
% RIABILITAZIONE POST-STROKE CODICE 56	> 12%	11,81%*	Dato riferito ai 9 mesi E' in corso di definizione il progetto sul Polo riabilitativo interaziendale che consentirà una maggiore garanzia di presa in carico riabilitativa all'interno dei percorsi interprovinciali

* Fonte: Portale Siver

3.2.2.6 Centri di riferimento regionali

INDICATORE	ATTESO	Risultato Raggiunto anno 2018	NOTE
Centri hub (neoplasia ovarica, MICI, Chirurgia endoscopica dell'orecchio, chirurgia dell'epilessia, endometriosi): dare attuazione alla DGR rispetto alla mission prevista per il Centro	Si		In merito a questo obiettivo si specifica quanto emerge dal confronto con i Clinici interessati. NEOPLASIA OVARICA: la deliberazione che indica l'AOU Sant'Orsola di Bologna come centro di riferimento risulta inattuata in Regione e con il coordinamento Regionale si è deciso di riproporre un sistema di rete nuovo basato su un PDTA regionale. L'Azienda di Parma ha provveduto a elaborare il "PDТА DELLE NEOPLASIE OVARICHE" con la compartecipazione di molti differenti specialisti Aziendali e di Ginecologi dell'AUSL. Il suddetto documento è stato formalizzato con prot. n. 45525 del 28/11/2018 con firma dei Direttori Sanitari delle due Aziende della provincia. ENDOMETRIOSI: su questo specifico tema la Regione non ha ancora individuato un unico centro di riferimento regionale. E' in corso un gruppo di lavoro regionale per valutare un percorso migliorativo di attuazione di una rete di assistenza.

Per tutte le Aziende: Definire in collaborazione con il Centro di riferimento specifico percorsi di invio dei pazienti		n.v.	Nella fase attuale l'AOU di Parma non ha ancora messo in atto specifici percorsi di collaborazione con il Centro di riferimento specifico per l'invio dei pazienti in quanto in questa fase di definizione della rete tutte le procedure strumentali, farmacologiche, nutrizionali e eventualmente chirurgiche necessarie al trattamento dei pazienti sono tutte presenti nel nostro centro. L'Azienda di Parma ha provveduto comunque ad elaborare il "PDTA DELLE NEOPLASIE OVARICHE" con la compartecipazione di molti differenti specialisti Aziendali e di Ginecologi dell'AUSL.
Mesotelioma: Tempo intercorso tra accesso al Centro di I livello per sospetto diagnostico e definizione della diagnosi <28 giorni lavorativi	>90%	Non di competenza di AOU	L'Azienda AUSL di Parma ha avviato l'attività di presa in carico presso la Medicina del Lavoro.
Tempo intercorso tra data del referto patologico e inizio del percorso terapeutico <21 giorni lavorativi	>90%	100%	
Aderenza alle Linee Guida e appropriatezza dei percorsi terapeutici	>90%	100%		Completa aderenza alle Linee Guida e appropriatezza dei percorsi terapeutici

3.2.3 Emergenza Ospedaliera

Obiettivo operativo: I sistemi informativi dovranno prevedere un collegamento tra il flusso del Pronto Soccorso e quello dell'Emergenza Territoriale.

INDICATORE	ATTESO	Risultato Raggiunto anno 2018	NOTE
I sistemi informativi dovranno prevedere un collegamento tra il flusso del Pronto Soccorso e quello dell'Emergenza Territoriale.		66%	Il collegamento tra i due flussi ha avuto inizio nei primi mesi dell'anno. Per il 2019 si prevede una percentuale di collegamento più elevata.

Obiettivo operativo: Applicare le direttive fornite dalla DGR 1827/2017 all'implementazione o adeguamento della funzione di bed-management nonché all'adozione delle azioni previste per il miglioramento della fase di throughput: fast-track, affidi specialistici, gestione diagnostiche e consulenze.

INDICATORE	ATTESO	Risultato Raggiunto anno 2018	NOTE
Rilevazione algoritmo NEDOCS in ciascun PS	100%	100%	Sono stati condivisi i criteri per il calcolo del NEDOCS con referenti del Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza. Il calcolo del NEDOCS è stato effettuato in condizioni di particolare criticità insieme alla rilevazione degli altri indicatori previsti dal Piano Aziendale per il Sovraffollamento. L'avvio della rilevazione giornaliera è stata avviata alla fine 2018.
Applicazione piani per l'iperafflusso per ciascun PS.	100%	100%	In relazione al Piano Aziendale per la Gestione del Sovraffollamento in Pronto Soccorso, formalizzato con nota prot. 42966 del 23/11/2017, sono state applicate tutte le misure previste in base al livello di criticità del sovraffollamento.
Tempo di permanenza in PS	< mediana 2017 per stabilimento	NO	Il valore mediano per il 2018 è 218* minuti di permanenza, in aumento rispetto all'anno 2017 (200 minuti). Il peggioramento è correlabile all'aumento della frequenza di raggiungimento di livelli critici di sovraffollamento in PS, verificatisi in particolare nei primi e mesi dell'anno 2018. La Direzione, in relazione al problema del sovraffollamento, ha istituito appositi Gruppi di lavoro, costituiti da Professionisti del Pronto Soccorso e Internisti, che hanno contribuito a sviluppare i Progetti di Riorganizzazione delle due aree interessate: Area Medica (Pad. Torre Medicine) e Geriatrica (Pad. Barbieri).

* Fonte: Portale Siver

Obiettivo operativo: Dovranno essere predisposti in collaborazione con i servizi territoriali, percorsi alternativi al ricovero che consentano la presa in carico dei pazienti con condizioni di fragilità sanitaria (pazienti cronici e/o polipatologici) o sociale.

Sono stati formalizzati due gruppi di lavoro interaziendali per la definizione del PDTA della BPCO e per il PDTA dello Scompenso Cardiaco.

I due documenti sono in via di formalizzazione da parte delle due Direzioni

PDTA SCOMPENSO CARDIACO

All'ambulatorio cardiologico/cronicità accedono pazienti:

- dimessi dalla struttura di Day Hospital che necessitano di follow up in un setting assistenziale differente;
- con diagnosi de novo di scompenso che saranno seguiti per un breve periodo di follow-up per la gestione di terapie che necessitano di competenze ad elevato contenuto specialistico al fine di assicurare la stabilizzazione del quadro clinico;
- dalla I alla III classe NYHA stabili o stabilizzati;
- nella fase del Post-Ricovero: il paziente viene inviato al MMG con la lettera di dimissione ed indicazioni in merito al successivo follow up, nel quale rientra anche la Presa in carico da parte dell'Ambulatorio Cardiologico/cronicità.

L'accesso all'ambulatorio cardiologico/cronicità avviene mediante la richiesta del MMG di visita presso l'ambulatorio scompenso o inserimento diretto tramite il sistema informatico dedicato.

PDTA BPCO

Ambulatorio della Cronicità

Rappresenta il luogo e la modalità operativa in cui si realizza la presa in carico della cronicità secondo il paradigma della medicina di iniziativa e la continuità dell'assistenza, ed è presente in tutte le CdS a medio/alta complessità (Hub) e le CdS a bassa complessità (Spoke) nella logica della reti assistenziali integrate.

L'Ambulatorio della Cronicità svolge le seguenti funzioni:

- Identificazione e stratificazione degli utenti con i MMG e gli specialisti, anche attraverso strumenti informativi disponibili (registro, profili di rischio-Risk-ER, database ecc);
- chiamata attiva dei pazienti;
- accoglienza, accertamento infermieristico e inclusione del follow-up concordato con il MMG;
- verifica dell'adesione al regime terapeutico (aderenza alla terapia, al programma alimentare, alla gestione della terapia etc.) e chiamata attiva quando i pazienti non si presentano al controllo programmato;
- educazione terapeutica strutturata finalizzata all'empowerment, all'autogestione della patologia, all'adozione di corretti stili di vita, con interventi sia singoli che in gruppo;
- addestramento a utente e caregiver ai fini anche dell'identificazione precoce di segni e sintomi di complicanze;
- continuità assistenziale in caso di ricovero in ospedale o in ospedale di comunità.

INDICATORE	ATTESO	Risultato raggiunto anno 2018
Presenza di percorsi/protocolli di interfaccia con il territorio per la presa in carico di pazienti cronici.	>= di 2 percorsi	SI

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Entro il 2018 dovrà essere revisionato negli ambiti territoriali ancora non a regime l'assetto delle reti STAM e STEN secondo le indicazioni approvate con DGR 1603/2013 (indicatore LEA)	Assetto reti STAM e STEN	Entro 2018	La rete STEN per le Province di Parma e Piacenza è al momento in fase di completamento. Per lo STAM esiste una procedura interaziendale tra i Centri HUB e Spoke di riferimento (Parma, Fidenza e Piacenza) che ha definito i criteri per l'attivazione dello trasporto in utero dal centro Spoke al centro Hub di Parma secondo i criteri della DGR 1603/2013.
STAM e STEN -Conduzione audit clinici per la valutazione di tali percorsi	Audit	Entro 2018	STAM: E' stato eseguito un audit clinico con anche i professionisti degli Spoke in data 28 novembre 2018, sono stati dati alcuni suggerimenti che sono stati considerati migliorativi del PDTA e che sono quindi stati accettati.

3.2.4 Centrali Operative e 118

OBIETTIVO	INDICATORE	ATTESO	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Omogeneizzare i protocolli avanzati di impiego del personale infermieristico adottati ai sensi dell'art. 10 d.p.r. 27 marzo 1992 per lo svolgimento del servizio di emergenza sanitaria territoriale 118 tenuto conto del contesto di riferimento in conformità con le indicazioni contenute nella DGR 508/2016	Completamento percorso di omogeneizzazione protocolli avanzati di utilizzo infermieristico sulla base delle linee guida regionali	Entro 2018	SI	

<p>Obiettivi per AOU Parma garantire la funzione di interoperabilità delle Centrali 118 attraverso meccanismi di rotazione degli operatori nelle tre Centrali Operative 118.</p>	<p>% degli infermieri di ogni Centrale 118 che effettua almeno 2 turni/anno presso almeno una Centrale Operativa non sede della propria unità operativa. >=25%</p>	<p>SI</p>	<p>A partire dal mese di ottobre 2018 è stata realizzata la formazione di 10 infermieri della CO 118 Emilia Ovest presso la CO118 Emilia Est con l'obiettivo di assicurare la continuità dei Servizi 118 nella fase di ricezione delle richieste di soccorso provenienti dai territori di Bologna, Modena e Ferrara. È stata pianificata la formazione di ulteriori infermieri entro il primo e il secondo semestre 2019. Nell'ottica delle procedure di Disaster Recovery e Business Continuity, la CO118 Emilia Ovest ha a sua volta garantito, la formazione del personale infermieristico proveniente dalla CO118 Emilia Est (Bologna).</p>
	<p>Garanzia della continuità del servizio di elisoccorso notturno. SI</p>	<p>SI</p>	<p>È stato garantito il supporto tecnico organizzativo per l'avvio e il consolidamento del progetto regionale di elisoccorso notturno con:</p> <ul style="list-style-type: none"> - presenza di personale infermieristico di CO118 Emilia Ovest per l'attività HEMS notturna. - pianificazione e realizzazione delle attività di ricognizione e censimento dei siti per le operazioni HEMS notturne con tecnologia NVG individuate nelle provincie di Parma, Reggio Emilia e Piacenza
<p>E' necessario incentivare azioni di "defibrillazione precoce territoriale" da parte di personale non sanitario. In tal senso le Aziende Sanitarie assicurano l'adeguato supporto al percorso di accreditamento dei centri di formazione BLS/D per personale laico, verificando</p>	<p>Obiettivo per le Aziende Sanitarie che svolgono attività di emergenza territoriale: % di verifiche sul campo dei corsi BLS/D erogati da soggetti accreditati. 5%</p>	<p>NO</p>	<p><u>Obiettivo non applicabile in quanto:</u></p> <p>1) La Determina di Giunta Regionale n. 14924 del 18/09/2018 affida al Nucleo regionale incaricato di effettuare le verifiche sul campo in ordine agli accreditamenti concessi nella misura di</p>

<p>la qualità dei corsi erogati, mantenendo aggiornati i registri delle persone formate e la mappatura dei defibrillatori.</p>	<p>Obiettivo per le Aziende Sanitarie che svolgono attività di emergenza territoriale e per le Aziende sede di Centrale operativa 118: % di defibrillatori comunicati dai soggetti detentori correttamente censiti all'interno del registro informatizzato.</p>	<p>100%</p>	<p>100%</p>	<p>almeno il 5% degli stessi per i <u>nuovi Centri di Formazione accreditati</u>.</p> <p>2) <u>Per i Centri di Formazione accreditati in passato</u>, la verifica spetta alle Aziende USL che svolgono attività di Emergenza Territoriale.</p>
				<p>Obiettivo raggiunto con attività totalmente a carico della CO 118 Emilia Ovest</p>

3.2.5 Attività trasfusionale

Obiettivo operativo: Sviluppo di un progetto PBM (patient blood management) in ambito chirurgico ai sensi del DM 2/11/2015 e secondo le linee guida del CNS, Al fine del raggiungimento dell'obiettivo di corretta gestione della risorsa sangue, sarà costituito un gruppo di lavoro regionale, coordinato dal Centro Regionale Sangue, per la produzione di linee d'indirizzo regionali per l'applicazione del PBM.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto Anno 2018
Adozione di un programma di PBM aziendale.	SI	In attesa della costituzione del gruppo di lavoro regionale sono state effettuate riunioni specifiche del COBUS. E' stato identificato l'ambito ortopedico per i primi programmi di PBM (Protesi anca) e valutata la casistica sul livello provinciale. E' stato considerato il primo caso clinico. Si è modificata l'organizzazione del SIT identificando gli spazi (ambulatorio) e i tempi (agenda giornaliera degli appuntamenti) necessari per il PBM.
Programmazione di almeno una iniziativa formativa	almeno 1 evento - 50% operatori	Negli ultimi 18 mesi sono stati effettuati 8 corsi in ambito provinciale di aggiornamento sul tema della sicurezza in cui è stato dato ampio spazio al PBM.

Trasmissione delle convenzioni stipulate con le associazioni e federazioni ai sensi della DGR 45 del 23/01/2017	interessati SI	Sono state stipulate le convenzioni con le Associazioni dei Donatori di Sangue.
---	-----------------------	---

Obiettivo Operativo: deve essere garantita maggiore trasparenza e regolamentazione nell'attività di produzione e cessione degli emocomponenti ad uso non trasfusionale anche attraverso la stipula di specifiche convenzioni in materia, ai sensi di quanto previsto nella delibera di Giunta 865/2016.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Definizione entro dicembre 2018 delle convenzioni relative all'utilizzo di emocomponenti ad uso non trasfusionale laddove siano pervenute richieste conformi a quanto previsto dalla DGR 865/2016	SI	Si-E' stata pubblicata ed è in vigore la delibera aziendale necessaria per la stipulazione delle convenzioni (delibera 922-2018).

Obiettivo Operativo: "Dovrà inoltre essere data attuazione a quanto previsto dal Piano Sangue 2017-2019 con particolare riferimento ai seguenti aspetti:

- Realizzazione della rete informatica regionale unica per il sistema sangue;
- piena funzionalità dei Centri per la cura delle talassemie e delle emoglobinopatie e dei Centri di diagnosi e cura dell'emofilia e delle altre malattie emorragiche congenite
- Promozione del dono mediante adeguate campagne informative e sostegno alle associazioni e federazioni di volontariato
- X\Piena funzionalità dei COBUS"

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Predisposizione e invio di report trimestrali sui dati di attività	>=80%	Sui punti indicati si segnala: <ul style="list-style-type: none"> • in merito all'Informatizzazione regionale si è avuta un' ampia e continua partecipazione al gruppo di lavoro; • Partecipazione, sostegno e stimolo alle campagne di promozione attivate in ambito regionale e provinciale; • Piena operatività del COBUS soprattutto sul tema del PBM; • Per quanto di competenza del SIT di Parma: completa risposta rispetto al progetto Pazienti Talassemici di Ferrara.

3.2.6 Attività di donazione d'organi, tessuti e cellule

Obiettivo Operativo: Mantenimento di un buon livello di attività trapiantologica, nell'ottica di un sempre crescente miglioramento nell'attività di donazione di organi e tessuti.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Relazione annuale indicante la composizione e l'attività dell'Ufficio Locale di Coordinamento alla Donazioni da trasmettere al CRT-ER in occasione degli annuali incontri bilaterali con le aziende	si	SI	Effettuata e trasmessa a cura del procurement Aziendale
Adesione al programma "cuore fermo DCD" regionale per le Aziende con le caratteristiche organizzative e strutturali idonee a supportare il progetto	Si	2 DONAZIONI	Il Servizio Anestesia ha aderito al Programma "cuore fermo DCD"
Nr. donazioni di cornee dei decessi con età compresa tra i 3 e gli 80 anni	>=17%	139 (ATTESE 124) = 19%	Il Programma viene supportato dal Direttore della UO Oculistica.
Nr. donazioni multi-tessuto (donazioni di solo tessuto, dopo certificazione di morte con criteri cardiologici)	>= obiettivi CRT-ER	Richieste 6 segnalazioni Effettuate 4 segnalazioni con 3 consensi e 1 opposizione	

3.2.7 Volumi ed Esiti

OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET	RISULTATO RAGGIUNTO ANNO 2018	NOTE
Tumore della mammella	Nr. minimo di interventi per Struttura	>= 150/anno	427*	
Colecistectomia	Nr. minimo di interventi di colecistectomia per Struttura	>=100/anno	404 interventi di colecistectomia laparoscopica*	
	Colecistectomia laparoscopica: proporzione di interventi con degenza post operatoria <=3 gg	>=75%	68,79%*	Il valore risente di alcuni casi trattati in urgenza che hanno necessitato la stabilizzazione clinica del paziente

Frattura di femore	Nr. minimo di interventi per frattura femore per Struttura	>=75 /anno	513*	
	Interventi per frattura di femore eseguiti entro 48 ore	>= 70%	51,66%*	Allo scopo di migliorare tale tempistica, ad ottobre 2018 è stato predisposto un progetto di riorganizzazione dell'area ortopedica, con distinzione dei percorsi in urgenza e in elezione, che ha previsto l'aumento delle sedute operatorie. Si è osservato un miglioramento nell'ultimo trimestre.
Rete cardiologica e cardiocirurgica	PTCA	Volumi=250/anno con 75 PTCA primarie; proporzione di PTCA primaria = 65%	781 interventi*	
Ogni centro che tratti casistica chirurgica oncologica è vincolato a garantire che l'indicazione chirurgica venga posta a seguito di una valutazione multidisciplinare, sul modello del breast multidisciplinary team.	Interventi di chirurgia oncologica con indicazione chirurgica posta a seguito di valutazione multidisciplinare	100%	100%	La valutazione multidisciplinare è parte integrante dei PDTA Oncologici all'interno dell'Azienda che prevedono le seguenti modalità di interfaccia (base metodologica): <ul style="list-style-type: none"> • riunione collegiale del team multidisciplinare, • b) partecipazione di MMG ed altri Professionisti alle riunioni collegiali, • c) audit periodici. Risultano attivati da questa Direzione i seguenti PDTA di interesse chirurgico: <ol style="list-style-type: none"> 1) PDTA Interaziendale Tumore della Prostata; 2) PDTA Oncologia Toracica; 3) PDTA Lesioni Focali Epatiche Risultano attualmente in fase avanzata di elaborazione i seguenti PDTA di interesse chirurgico: <ol style="list-style-type: none"> 1) PDTA Tumore Colon Retto; 2) PDTA Tumore della Tiroide; 3) PDTA Tumore dell'Ipofisi Inoltre nell'ambito della Breast Unit (in attesa della formalizzazione del percorso

				come PDTA) elemento centrale per ciascun caso risulta proprio la valutazione multidisciplinare.
--	--	--	--	---

* Fonte: Portale Siver

3.3 Screening oftalmologico neonatale

In linea con quanto previsto dal Piano Regionale di Prevenzione 2015-2018 in materia di screening neonatali e in applicazione del documento “Linee Guida alle Aziende Sanitarie per la realizzazione dello Screening della funzione visiva in epoca neonatale in Emilia-Romagna”, l’attivazione dello screening oftalmologico neonatale, mediante il test del riflesso rosso, su tutti i nuovi nati, dovrà avvenire in tutti Punti Nascita della Regione entro il 2018.

Il test del riflesso rosso deve essere effettuato dai pediatri/neonatologi ospedalieri a tutti i nuovi nati prima della dimissione dal Punto Nascita e ripetuto dal Pediatra di Libera scelta nei bilanci di salute effettuati nel primo anno di vita.

Per una corretta effettuazione di tale screening si ritiene fondamentale l’integrazione tra neonatologi/pediatri ospedalieri, pediatri di libera scelta ed oculisti del SSN.

In linea con quanto previsto dal Piano Regionale di Prevenzione 2015-2018 in materia di screening neonatali e in applicazione del documento “Linee Guida alle Aziende Sanitarie per la realizzazione dello Screening della funzione visiva in epoca neonatale in Emilia-Romagna”, viene effettuato anche in azienda ospedaliera lo Screening oftalmologico neonatale dei nuovi nati. Inoltre Lo screening oftalmologico è attivo presso il punto nascita AUSL di Fidenza ed è strutturato il percorso per la presa in carico diretta dei neonati positivi con la Clinica Oculistica di AOU.

3.4 Sicurezza delle cure

Obiettivo	Indicatore	Standard	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Piano-programma aziendale per la sicurezza delle cure	Report di attuazione attività previste dal PPSC anno 2018 e relativo aggiornamento delle attività previste per il 2019	Si	SI	Il documento di Rendicontazione 2018 e di programmazione delle attività 2019 è stato realizzato e trasmesso in Regione nei tempi e nelle modalità previste

Eventi sentinella e Incident Reporting sempre rispetto alla legge 24/2017 e al debito informativo verso l'Osservatorio Nazionale delle Buone Pratiche sulla Sicurezza nella Sanità, deve continuare ad essere assolto il flusso informativo relativo agli eventi sentinella – SIMES Ministero della Salute - e deve essere rilanciato e potenziato il sistema di incident reporting attraverso il coinvolgimento delle strutture attualmente non segnalanti.	Funzionalità del sistema di Incident Reporting attraverso modalità sistematiche di raccolta, analisi e valutazione dei dati ed evidenza di azioni di miglioramento su Unità Operative non segnalanti nel 2017;	Evidenza di partecipazione al sistema di segnalazione da parte di almeno 3 strutture non segnalanti nel 2017	SI	Nel corso del 2018, come da indicazioni regionali, è stata promossa la segnalazione nelle UU.OO. non segnalanti nel precedente anno. Grazie anche agli interventi promossi nel corso del 2018 le seguenti UU.OO. "non segnalanti" nel 2017 hanno elaborato un Incident Reporting: Maxillo Facciale, Clinica Pediatrica, Dermatologia, Neuroradiologia, Medicina Legale. Vedi nota protocollo n. 9037 del 28/02/2019
	Elaborazione e pubblicazione sul sito aziendale della relazione annuale consuntiva prevista dalla legge 24/2017 sugli incidenti verificatisi, sulle cause che li hanno prodotti e sulle azioni di miglioramento messe in atto	SI	SI	E' stata elaborata la relazione annuale sugli accadimenti relativi alla sicurezza delle cure e alle relative azioni di miglioramento (art. 2 comma 5 della legge 8 marzo 2017, n. 24) e pubblicata nel sito WEB nei tempi previsti
Implementazione delle raccomandazioni relative alla gestione del farmaco e al percorso nascita e all'effettuazione di analisi di casi significativi (SEA) per la sicurezza in ostetricia.	Evidenza di effettuazione di significant event audit strutturati su casi significativi per la sicurezza delle cure in ostetricia	100% dei casi di esito grave e di eventi previsti dal progetto near miss ostetrici-maternali	SI	Sono stati effettuati N. 4 Significant Event Audit su casi segnalati dalla U.O. Ostetricia e Ginecologia inerenti il Progetto Near Miss Ostetrici.
Check List Sala Operatoria	Assolvimento del debito informativo previsto dalla circolare 18/2016	>= 90% >= 75%	83,13%* 62,58% *	Monitoraggio riferito ai 9 mesi- non sono disponibili su insider i dati all'anno.
	Ripetizione delle osservazioni in sala operatoria (progetto OssERvare) per verifica efficacia dei piani di miglioramento;	SI	SI	Il Progetto è stato realizzato nelle UU.OO. di Chirurgia Generale e Ortopedia (50 rilevazioni).
Identificazione Paziente	Adozione braccialetto identificativo	Copertura 95% Unità Operative di degenza	100%	Il 100% dei pazienti che accedono alle seguenti strutture è dotato di braccialetto identificativo: Pronto Soccorso Ricovero ordinario

				Ricovero in Day-Surgery Ambulatori (per effettuare trasfusione di emocomponenti) Vedi nota protocollo n. 9037 del 28/02/2019
Raccomandazioni per la sicurezza delle cure	Effettuazione di Visite per la Sicurezza (Strumento Vi.Si.T.A.RE) per la verifica delle raccomandazioni con riferimento all'utilizzo del Foglio Unico di Terapia (FUT) e alla ricognizione e riconciliazione farmacologica	Almeno 1 Unità Operativa	SI	Nel corso del 2018 ViSITARE è stato condotto nella UO Geriatrics. Il Gruppo di lavoro Multidisciplinare e multiprofessionale ha trattato il tema della sicurezza dei farmaci. n. 7 "Prevenzione della morte, coma o grave danno derivati da errori in terapia farmacologica" n. 12 "Prevenzione degli errori in terapia con Farmaci LASA" n. 17 "Riconciliazione della terapia farmacologia" n. 1 "Corretto utilizzo delle soluzioni concentrate di Cloruro Potassio e altre soluzioni concentrate contenenti potassio". Vedi nota protocollo n. 9037 del 28/02/2019
Prevenzione e gestione delle cadute	Formazione di operatori sanitari (medici, infermieri, fisioterapisti) dell'area di degenza medica e chirurgica sulle linee di indirizzo delle cadute in ospedale attraverso corso FAD		SI	Nel corso del 2018, come da Piano prevenzione Cadute 2018 è stata data comunicazione agli operatori della disponibilità del Corso FAD E-Learning LINEE DI INDIRIZZO REGIONALI SULLE CADUTE IN OSPEDALE (49 partecipanti) e del corso FAD tramite Portale FAD – TOM - Azienda Ospedaliero- Universitaria di Modena (80 partecipanti). Vedi nota protocollo n. 9037 del 28/02/2019

* Fonte: Portale Siver

3.5 Accredimento

Obiettivo operativo: Entro la data di scadenza, le aziende sanitarie dovranno presentare domanda di rinnovo dell'Accreditamento ai sensi della DGR 1943 del 4.12.2017, "Approvazione requisiti generali e procedure per il rinnovo dell'accreditamento delle strutture sanitarie".

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Presentazione di valida domanda di rinnovo entro la scadenza dell'accreditamento (31.07.2018)	100%	100%	La domanda per il rinnovo dell'Accreditamento è stata trasmessa con nota prot. n. 4288 del 31/01/2018
Possesso dei requisiti generali di cui alla DGR 1943/2017 al momento della presentazione della domanda (autovalutazione)	100%	100%	E' stata effettuata l'autovalutazione circa il possesso dei requisiti generali, parte integrante della domanda di accreditamento

3.6 Lesioni da pressione

Obiettivo operativo: Il Ministero della salute, nel monitoraggio di verifica degli adempimenti LEA prevede il PDTA sulle "Ulcere da pressione" che, a livello regionale, abbiamo completato con la definizione della buona pratica di prevenzione delle lesioni da pressione. Le linee di indirizzo regionali forniscono lo standard di riferimento per diffondere la buona pratica assistenziale integrandosi con le indicazioni regionali sul trattamento delle lesioni da pressione.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Aggiornamento della procedura aziendale sulla prevenzione delle lesioni da pressione	100%	100%	Nel corso del 2018 è stata elaborata la procedura aziendale P068AOUPR Prevenzione Lesioni da decubito. Nota 12624 del 21/03/2019
Adesione alle pratiche assistenziali di prevenzione delle lesioni da pressione come da procedura aziendale (aggiornata secondo linee di indirizzo regionali)	Realizzazione di un audit clinico-assistenziale (di processo) in 4 unità operative di area medica e 2 unità operative in ambito chirurgico	In fase di pianificazione	L'Audit è stato progettato con la Direzione del servizio Assistenziale per il primo semestre 2019.

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

Obiettivo operativo: a) Costante monitoraggio della gestione e dell'andamento economico-finanziario, da effettuarsi trimestralmente in via ordinaria ed in via straordinaria secondo la tempistica che sarà definita dalla Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare le CTSS devono essere informate degli esiti delle verifiche straordinarie; b) presentazione alla Regione della certificazione prevista dall'art. 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23/3/2005, attestante la coerenza degli andamenti trimestrali all'obiettivo assegnato; c) in presenza di certificazione di non coerenza, presentazione di un piano contenente le misure idonee a ricondurre la gestione all'interno dei limiti assegnati entro il trimestre successivo.

Anche per il 2018 gli impegni della Direzione aziendale sono stati finalizzati a:

- costante monitoraggio della gestione e dell'andamento economico-finanziario, trimestralmente in via ordinaria ed in via straordinaria secondo la tempistica definita dalla Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare; la CTSS è stata informata degli esiti della verifica straordinaria;
- presentazione alla Regione della certificazione prevista dall'art. 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23/3/2005, attestante la coerenza degli andamenti trimestrali all'obiettivo assegnato.

La Direzione Generale ha posto in essere azioni rivolte sia al rispetto dell'obiettivo economico-finanziario, sia alla capacità di perseguire tale obiettivo individuando e realizzando con tempestività tutte le azioni possibili a livello aziendale, assicurando contestualmente il rispetto della programmazione sanitaria regionale e degli obiettivi di salute ed assistenziali. E' stata data applicazione alla normativa nazionale in materia sanitaria, con particolare riferimento alle disposizioni che definiscono misure di razionalizzazione, riduzione e contenimento della spesa sanitaria, ancorché non espressamente richiamata in sede di programmazione regionale, fermo restando l'obbligo di assicurare l'erogazione dei LEA e la possibilità di individuare misure alternative di riduzione della spesa sanitaria, purché equivalenti sotto il profilo economico. L'Azienda ha pertanto dato attuazione alle seguenti misure di contenimento della spesa:

- governance dei processi di acquisto di beni e servizi in relazione alla maggiore integrazione organizzativa tra Intercent-ER e le strutture di acquisto aziendali e di area vasta e allo sviluppo dell'e-procurement e della dematerializzazione del ciclo passivo;
- potenziamento delle piattaforme logistiche e informatiche;
- governo delle risorse umane;
- gestione del patrimonio edilizio-tecnologico e governo degli investimenti;
- uso razionale dell'energia e gestione ambientale.

Sono stati promossi incontri strutturati con i Servizi aziendali gestori di budget al fine di monitorare puntualmente l'andamento economico-finanziario e valutare eventuali criticità così da porre in essere azioni correttive condivise. Questo ha permesso un costante confronto sulle problematiche e le possibili soluzioni per poter predisporre tempestivamente opportune azioni di contenimento.

Si è inoltre provveduto all'analisi costante della sostenibilità patrimoniale dell'Azienda e all'esame della struttura degli investimenti, dei finanziamenti aziendali e delle relazioni che intercorrono tra investimenti e finanziamenti. Infine, gli incontri periodici del board degli investimenti sono stati indispensabili per valutare e verificare le dinamiche di investimento in atto.

Target	Risultato raggiunto anno 2018
100%	100%

4.1.1 Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSR

Attraverso un impiego efficiente della liquidità disponibile e un utilizzo ottimale dell'indebitamento a medio lungo termine (mutui), nel corso del 2018 si è consolidata la riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi e per rispettare le disposizioni del D.Lgs. n. 231/2002 e s.m.i.. L'indicatore relativo all'anno 2018, calcolato dall'Azienda, corrisponde a -10,45 giorni. L'obiettivo di riduzione dell'esposizione debitoria al fine di contenere i tempi medi di pagamento dei fornitori di beni e servizi sotto la soglia dei 90 giorni, con l'obiettivo di tendere ai 60 giorni, è stato raggiunto grazie ad un impiego efficiente della liquidità disponibile (l'Azienda non è in anticipazione di tesoreria). Nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet è presente una sotto-sezione dedicata ai pagamenti dell'Amministrazione: l'indicatore annuale è pubblicato entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento e gli indicatori trimestrali entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre a cui si riferiscono.

L'Azienda ha dato applicazione all'art. 41 del D. L. n. 66/2014, convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014, che prevede l'attestazione da parte del rappresentante legale dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (art. 33 D. Lgs. n. 33/2013). Alla Relazione al Bilancio di Esercizio dell'Azienda è inoltre allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale, attestante l'importo dei pagamenti, relativi a transazioni commerciali, effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs. 231/2002, nonché le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

In ottemperanza a quanto previsto dagli artt. 33 e 41 del D. L. n. 33/2013, come modificato dal D. Lgs. 97/2016, nel sito istituzionale trovano rappresentazione anche i dati relativi a tutte le spese e a tutti i pagamenti effettuati, distinti per tipologia di lavoro, bene o servizio, e ne è permessa la consultazione, in forma sintetica e aggregata, in relazione alla tipologia di spesa sostenuta, all'ambito temporale di riferimento e ai beneficiari.

L'Azienda ha rispettato l'invio trimestrale delle tabelle, debitamente compilate, riferite ai pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel 2018.

Come da normativa, nel 2018 ha preso avvio ed è entrato a regime SIOPE+, un progetto innovativo di potenziamento della rilevazione SIOPE, diretto a rendere più efficiente il monitoraggio dei pagamenti delle fatture delle pubbliche amministrazioni, attraverso l'obbligo dell'ordinativo informatico e l'integrazione delle informazioni sui pagamenti con quelle delle fatture delle PA registrate nella Piattaforma dei crediti commerciali (PCC).

Dal 1° gennaio 2018 l'Azienda ha aderito alla convenzione quadro IntercentER per l'affidamento del Servizio di Tesoreria per le Aziende Sanitarie della Regione Emilia-Romagna. Al momento dell'emissione dell'ordinativo di fornitura, sono state messe a disposizione del nuovo Tesoriere (Banca Intesa) tutte le informazioni relative al sistema informativo aziendale, ai tracciati record, alle procedure in essere, ecc. ed è stata fornita tutta l'assistenza affinché l'attività di riscossione, pagamento e di raccordo con la contabilità economica e patrimoniale avvenisse, nel modo più automatico possibile, nel rispetto dei principi contabili ed in esecuzione del Regolamento regionale di contabilità.

Obiettivi Operativi	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Consolidare la riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR nel rispetto delle disposizioni del D.Lgs. n. 231/2002 e s.m.i, attraverso un impiego efficiente della liquidità disponibile a livello regionale, un utilizzo ottimale dell'indebitamento a breve (anticipazione di tesoreria).	Indice di tempestività dei pagamenti	<=0	-10,45 gg. (rispetto ai 60 gg previsti dal D.Lgs n.231/2002)
Le Aziende sanitarie sono tenute al rispetto dell'invio trimestrale	Compilazione delle	100%	100%

delle tabelle, debitamente compilate, riferite ai pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel 2018. La compilazione di tali tabelle costituisce adempimento regionale in sede di Tavolo di verifica degli adempimenti presso il MEF	tabelle riferite ai pagamenti relativi alle transazioni commerciali;		
Nel 2018 è inoltre previsto l'avvio SIOPE+, un progetto innovativo di potenziamento della rilevazione SIOPE, diretto a rendere più efficiente il monitoraggio dei pagamenti delle fatture delle PA, attraverso l'obbligo dell'ordinativo informatico e l'integrazione delle informazioni sui pagamenti con quelle delle fatture delle PA registrate nella Piattaforma dei crediti commerciali (PCC). Le Aziende Sanitarie devono garantire l'entrata a regime dal 1° ottobre 2018 come previsto dal DM 25 settembre 2017.	Avvio del SIOPE+	100%	100%

4.1.2 Il miglioramento del sistema informativo contabile

In attuazione delle indicazioni e delle Linee Guida regionali, nel corso del 2018 l'Azienda si è impegnata nel miglioramento dell'omogeneità, della confrontabilità e dell'aggregabilità dei bilanci attraverso:

- un'accurata compilazione degli schemi di bilancio previsti dal D. Lgs. n. 118/2011 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario);
- la verifica della correttezza delle scritture contabili tenuto conto delle disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011, della relativa Casistica applicativa e delle indicazioni regionali;
- il corretto utilizzo del Piano dei conti regionale, economico e patrimoniale;
- la puntuale e corretta compilazione dei modelli ministeriali CE, SP ed LA.

Nel corso del 2018 è stata assicurata, sia nei bilanci aziendali (preventivi e consuntivi), che nelle rendicontazioni trimestrali e periodiche, la corretta contabilizzazione degli scambi di beni e di prestazioni di servizi tra Aziende sanitarie e tra Aziende sanitarie e GSA attraverso la Piattaforma web degli scambi economici e patrimoniali che costituisce, non solo uno strumento di scambio di informazioni, ma anche di controllo e verifica dei dati contabili inseriti propri e delle altre Aziende. La corretta alimentazione della Piattaforma web è infatti necessaria per assicurare le quadrature contabili indispensabili per la redazione del bilancio consolidato regionale che deve rappresentare, in maniera veritiera e corretta, la situazione economica, finanziaria e patrimoniale del Sistema Sanitario Regionale.

L'Azienda ha garantito l'alimentazione, nelle scadenze prestabilite, della Piattaforma web.

Obiettivi Operativi	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Compilare accuratamente gli schemi di bilancio previsti dal D.Lgs. n. 118/2011 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario)	Coerenza nella compilazione dei quattro schemi di bilancio.	90% del livello di coerenza	100%
Assicurare, nel corso del 2018, sia nei bilanci aziendali (preventivi e consuntivi), che nelle rendicontazioni trimestrali e periodiche, la corretta contabilizzazione degli scambi di beni e di prestazioni di servizi tra Aziende sanitarie e tra Aziende sanitarie e GSA attraverso la Piattaforma web degli scambi economici e patrimoniali	Alimentazione della Piattaforma in tutte le sessioni previste e il rispetto delle scadenze prestabilite	100%	100%
Nel corso del 2018 le Aziende dovranno garantire l'alimentazione, nelle scadenze prestabilite, della Piattaforma web per il monitoraggio degli accordi tra la	Alimentazione della Piattaforma in tutte le sessioni previste e il	100%	100%

<p>Regione Emilia-Romagna e gli ospedali privati accreditati con i dati di fatturato progressivi. Le informazioni si renderanno utili anche ai fini della definizione dei dati di consuntivo dell'anno di riferimento da presentare alla Commissione Paritetica.</p>	<p>rispetto delle scadenze prestabilite.</p>	
---	--	--

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

Obiettivo operativo: Nel corso del 2017 si è concluso il Percorso di Attuativo della Certificabilità PAC regionale, nel rispetto delle azioni e della tempistica previste dall'allegato 1 alla DGR n. 150/2015, "Piano Attuativo della Certificabilità – Requisiti Generali Minimi" e dalle disposizioni inviate in corso d'anno dalla Direzione Generale regionale.

Nel 2018 le Aziende sanitarie sono tenute: a superare eventuali criticità emerse dai Monitoraggi Regionali sullo stato di attuazione del PAC a tutto il 2017. Con DGR n.81 del 22/01/2018 è stato approvato il progetto di legge che prevede l'introduzione "Sistema di Audit interno". Le Aziende sono tenute ad istituire la funzione di Audit interno

Nel corso del 2018 sarà istituito un gruppo di lavoro regionale che prevede la partecipazione di referenti Aziendali con il compito di favorire e coordinare le funzioni di Audit aziendale nella fase di istituzione.

La Struttura di Internal Auditing è stata istituita allo scopo di coordinare lo sviluppo del sistema di controllo interno, attuarne il monitoraggio, favorire e promuovere il miglioramento del sistema di controllo interno, secondo i principi del Risk assessment. E' stato elaborato il Manuale di Internal Auditing, descritti gli obiettivi, le metodologie e gli strumenti di lavoro utilizzati; è stato definito il Processo di Audit, l'approccio organizzativo di base per l'individuazione dei rischi e la declinazione sulle varie aree operative. In collaborazione con le funzioni aziendali oggetto di audit, si è proceduto all'analisi dei processi, identificazione dei rischi, definizione dei piani di azione, identificazione del control owner e relative tempistiche. La Struttura di Internal Auditing ha perseguito, nel corso del 2018, un processo aziendale di riorganizzazione operativa del sistema di procedure amministrativo-contabili che, sulla base dell'analisi dei principali processi aziendali legati alla formazione delle voci di bilancio, fissano degli standard minimi di controllo interno. L'obiettivo è stato raggiunto al 100%.

Attualmente il processo è tuttora in corso, data la necessità di armonizzare le procedure con le nuove disposizioni regionali (Regolamenti AVEN) e di renderle coerenti con i cambiamenti organizzativi e strutturali intercorsi negli ultimi 3 anni dovuti all'integrazione interaziendale tra Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma e Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma.

Al fine del perseguimento degli obiettivi, è stata adottata una riorganizzazione del sistema dei controlli interni ed elaborato una serie di procedure amministrativo-contabili riguardanti i principali "percorsi" aziendali, inoltre, ai fini dell'attivazione di percorsi e implementazione di azioni di miglioramento del sistema amministrativo-aziendale, i rilievi e suggerimenti formulati dal Collegio sono oggetto di monitoraggio. Il percorso verso la certificabilità è risultato un'opportunità strategica per migliorare l'attendibilità del sistema di rilevazione e rappresentazione della performance economico finanziaria e per accendere l'interesse per le tematiche di gestione dei processi interni, nonché la volontà del governo del rischio. Nel complessivo sistema generale di Internal Auditing, è ricompresa la materia di Trasparenza/Anticorruzione e al fine di svilupparne l'assetto in modo sistematico, la Struttura di Internal Auditing, in collaborazione al Servizio Integrità e Trasparenza, ha elaborato un documento progettuale, peraltro previsto nel Piano per la prevenzione della corruzione e la trasparenza 2018/2020, che definisce modalità di verifica del sistema di controlli interni per il settore Trasparenza e Anticorruzione.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
Istituzione Sistema di Audit	raggiungimento 100% adempimenti	100%

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

Nel corso del 2018 è stata garantita la partecipazione dei collaboratori aziendali ai gruppi di lavoro a supporto delle attività del Tavolo GAAC e l'Azienda ha assicurato le attività di allineamento delle anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC necessarie ai fini dell'implementazione e gestione del nuovo sistema.

In particolare, per quanto riguarda il piano dei conti della contabilità generale, è stato previsto un Piano dei Conti Aziendale unico a livello ministeriale, regionale, con possibilità di gestire ulteriori livelli di dettaglio a valenza aziendale riconducibili comunque all'unico livello regionale.

E' stata quindi predisposta la correlazione tra l'attuale piano dei conti aziendale e il piano dei conti unico e dare avvio alla creazione, validazione, aggiornamento e comunicazione delle codifiche ai vari livelli ministeriale, regionale e aziendale.

Per quanto riguarda il piano dei fattori produttivi, è stato previsto un Piano dei fattori produttivi unico a livello regionale, con possibilità di gestire ulteriori livelli di dettaglio a valenza aziendale riconducibili comunque all'unico livello regionale.

Obiettivi Operativi	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
In continuità con il 2017 saranno ultimate le attività necessarie per l'aggiudicazione definitiva del sistema informativo unico regionale per la gestione dell'area amministrativo-contabile, ad assicurare le attività di allineamento delle anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC necessarie ai fini dell'implementazione e gestione del nuovo sistema GAAC;	Allineamento anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC	100%	Nel corso del 2018 è stata garantita la partecipazione dei collaboratori aziendali ai gruppi di lavoro a supporto delle attività del Tavolo GAAC e l'Azienda ha assicurato le attività di allineamento delle anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC necessarie ai fini dell'implementazione e gestione del nuovo sistema.

4.2 Il governo di processi di acquisto di beni e servizi

Obiettivi Operativi	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Integrazione organizzativa fra l'Agenzia Intercent-ER, le Aree Vaste e le Aziende Sanitarie per l'acquisizione dei beni e servizi necessari al	Livello di centralizzazione degli acquisti di beni e servizi (nazionale, regionale e di Area Vasta) di ciascuna Azienda Sanitaria	almeno l'82% del totale degli acquisti di beni e servizi	n.v. (dato in elaborazione da parte di AVEN)	Il progetto si sta sviluppando regolarmente anche in considerazione del processo di integrazione tra aziende (necessità di razionalizzare ed armonizzare le procedure). La percentuale di acquisti

<p>sistema sanitario regionale</p>		<p>centralizzati nel corso degli ultimi anni è progressivamente aumentata sia a seguito nell'incremento di gare regionali e di area vasta nel settore dei DM specialistici sia a seguito del completamento della fase di inserimento nel magazzino di Area Vasta. Rimangono ancora da centralizzare alcuni rilevanti contratti di servizi alberghieri, in fase di affidamento, ad aggiudicazione dei quali l'obiettivo potrà essere Raggiunto.</p>
	<p>Importi dei contratti relativi a Farmaci, Antisettici, Energia Elettrica e gas stipulati nel 2017 tramite Intercenter-ER</p> <p>>= 85% del totale di tutti i contratti delle medesime categorie</p>	<p>n.v. (dato in elaborazione da parte di AVEN)</p> <p>I contratti di farmaci e antisettici stipulati nel 2018 sono in massima parte di competenza AUSL Re in quanto trattasi di beni gestiti dal magazzino centralizzato e l'adesione, in presenza di convenzioni attive, è pari al 100%. Non si segnalano nuovi contratti nel 2018 per altre categorie. Si segnala la riduzione dell'importo di spesa intercenter per energia elettrica rispetto al 2018, dovuta all'attivazione dell'impianto di cogenerazione aziendale. Tale impianto, realizzato nell'ambito di un più ampio contratto di Global Service Manutentivo, è stato realizzato dal soggetto aggiudicatario a fronte dell'impegno, da parte dell'Azienda, di acquistare dal soggetto stesso a prezzo ribassato l'energia elettrica prodotta dall'impianto fino al 31/03/2021. A partire da tale data, l'energia autoprodotta dall'impianto sarà utilizzata direttamente dall'Azienda senza alcun costo. La quota di energia elettrica non assicurata internamente dal cogeneratore viene acquistata per il 100% tramite IntercenterER. Infine, si ritiene opportuno sottolineare che, comunque, l'acquisto a prezzo ribassato dal soggetto titolare del Global Service dell'energia elettrica prodotta</p>

Sviluppo procurement dell'e-	Utilizzo della piattaforma SATER per la gestione informatizzata di tutte le procedure di gare per l'acquisto di beni e servizi di valore superiore alla soglia di rilievo sanitario	SI	SI	dal cogeneratore ha consentito, rispetto alle tariffe IntercentER, un risparmio annuo consistente.
	Indizione di richieste d'offerta sul mercato elettronico regionale per ciascuna struttura deputata agli acquisti (es. Dipartimenti Interaziendali, Servizi interaziendali, etc.)	>= 30 richieste	138	
Dematerializzazione del processo di ciclo passivo	Inserimento della clausola che prevede l'obbligo per i fornitori di ricevere ordini elettronici e inviare documenti di trasporto elettronici attraverso il NoTI-ER prevista dalla DGR 287/2015	100% di contratti di beni e servizi stipulati	100%	
	Ordini inviati elettronicamente tramite il NoTI-ER	>= 50%	58,5	

4.3 Il governo delle risorse umane

Obiettivo Operativo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Rispetto Legge 161/2014	Rispetto del Piano di Assunzione, dei vincoli normativi e delle previsioni di bilancio ad esso legati	SI	SI	L'Azienda è stata chiamata a predisporre il piano triennale dei fabbisogni in coerenza con le linee guida definite dal Dipartimento della Funzione pubblica con decreto 08/05/2018 e con le indicazioni di dettaglio fornite dalla Regione con DGR 1412 del 03/09/2018, in relazione ai compiti ad essa assegnati in materia. Il PTFP è stato conseguentemente predisposto
	Iniziative a sostegno delle criticità evidenziate nel settore dell'Emergenza Urgenza, sia in sede di redazione e autorizzazione del Piano di Assunzione 2018 e del PTFP (PIANI TRIENNALI	SI	SI	

<p>DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE), che di verifica dei fabbisogni aziendali.</p>			<p>e trasmesso alla Regione con nota prot. 36487 del 26.09.2018. La Regione ha provveduto a validarlo e il PTFP è stato definitivamente approvato con delibera n. 983 del 27.11.2018 e poi inserito sul portale SICO. Le assunzioni cui si è proceduto nel corso dell'anno, anche anticipatamente alla definitiva formalizzazione del PTFP, hanno tenuto conto delle necessità aziendali di garantire il corretto svolgimento delle attività assistenziali nei confronti degli utenti e di disporre delle risorse finalizzate alla garanzia dei LEA. In particolare l'attenzione della Direzione strategica è stata rivolta all'area dell'emergenza-urgenza al fine di adottare ogni misura utile a superare le criticità emerse in tale area, adeguando l'offerta alla domanda assistenziale</p>
<p>Esecuzione degli Accordi sottoscritti tra RER e OO.SS. In applicazione della L. 161/2014 e in favore dell'occupazione</p>	<p>SI</p>	<p>SI</p>	<p>L'Azienda ha altresì proceduto all'applicazione degli accordi siglati nel corso del 2016-2017 in sede regionale con le oo.ss. confederali e di categoria in particolare in materia di stabilizzazioni del personale precario per il triennio 2018-2020. Nel 2018, così come nel 2017, è stato conseguito, in particolare per effetto della conversione in contratti a tempo determinato o indeterminato, l'obiettivo di riduzione dei contratti libero professionali onerosi prefissato in un'ulteriore riduzione del 30% rispetto alla situazione esistente nel 2016 (30 a fine anno rispetto ai 74 rilevati nell'anno 2016).</p>
<p>Rispetto delle autorizzazioni riferite ai processi di stabilizzazione avviati, anche in esecuzione degli accordi sottoscritti tra RER e OO.SS.</p>	<p>SI</p>	<p>SI</p>	<p>Per l'area del comparto, in adempimento a quanto previsto dal D.lgs 75/2017, circolare 3/2017 del Dipartimento Funzione pubblica e protocollo regionale del 28/12/2017 si è data attuazione al processo di stabilizzazione con un bando e tempistiche omogenee condivisi con le altre aziende regionali. Tali procedure sono state indette e completate con le relative</p>

	<p>Avvio sperimentazione unificazione concorsi personale non dirigenziale almeno a livello di area vasta</p>	<p>SI</p>	<p>SI</p>	<p>assunzioni nel primo semestre. Analogamente nel secondo semestre si è data attuazione, in seguito alla sottoscrizione di specifico protocollo regionale in data 04.05.2018, ai percorsi di stabilizzazione per l'area della Dirigenza Medica e Sanitaria. Le procedure sono state completate con le relative assunzioni entro gennaio 2019. Da ultimo l'Azienda ha aderito alla programmazione delle attività concorsuali di reclutamento del personale non dirigenziale a tempo indeterminato attivate in Area Vasta, aderendo al concorso per infermieri che è stato bandito dall'Azienda USL di Piacenza, al concorso per fisioterapista bandito dall'Azienda USL di Modena e a quello per ostetriche bandito dall'Azienda USL di Reggio Emilia.</p>
<p>Valorizzazione del Sistema Sanitario Regionale e del Personale (B)</p>	<p>Rispetto delle scadenze individuate nei cronoprogrammi GRU e GAAC</p>	<p>SI</p>	<p>SI</p>	<p>GRU: A far tempo da gennaio 2018 è stata attivata il nuovo applicativo GRU per la gestione del personale dipendente e non. In particolare sono stati attivati i moduli presenze/assenze, giuridico ed economico al fine di garantire prioritariamente tutti gli aspetti di gestione del rapporto di lavoro dall'assunzione alla cessazione in corso d'anno. Il personale afferente il dipartimento interaziendale risorse umane è stato coinvolto nelle sedute di formazione programmate sia con il personale delle ditte aggiudicatarie, sia da parte di operatori referenti della sede centrale. Ciò ha garantito la continuità delle attività, pur con alcune criticità evidenziate nella fase di avvio. E' inoltre continuata la partecipazione, nella quale sono stati coinvolti anche i colleghi SIA e RIT Azienda territoriale, alle riunioni convocate presso la sede regionale e/o AVEN per gli approfondimenti sulla procedura e correlati alle integrazioni con la complessiva infrastruttura</p>

<p>Valorizzazione del Sistema Sanitario Regionale e del Personale (C) Nel corso del 2018 le Aziende dovranno avviare il percorso di avvicinamento dei propri sistemi di valutazione e valorizzazione del personale al "modello a tendere" condiviso con l'OIV-SSR, nel rispetto di quanto previsto dai contratti nazionali di lavoro e con un pieno utilizzo del "Sistema Unitario di Gestione Informatizzata delle Risorse Umane" (GRU).</p>	<p>Avvenuta adozione del Piano del percorso di avvicinamento al "modello a tendere" secondo le indicazioni e i tempi previsti dalle indicazioni DG Sanità e OIV-SSR</p>	<p>SI</p>	<p>aziendale. Le attività previste come indicatori sono state quindi effettuate coerentemente al cronoprogramma definito dal tavolo GRU e dall'ATI aggiudicataria. A fine primo semestre è stata attivata l'attività formativa per quanto riguarda l'applicativo concorsi. Nell'autunno è stata realizzata la formazione per i moduli previdenza e valutazione anche se necessitano di ulteriori verifiche e perfezionamenti.</p> <p>L'Azienda ha definito insieme all'AUSL il "Percorso interaziendale di attuazione del Sistema di valutazione integrata del Personale", che definisce il piano di avvicinamento dei sistemi aziendali al modello a tendere condiviso con l'OIV e delineato nella delibera OIV-SSR n. 5/2017.</p> <p>Il Percorso è stato trasmesso all'OIV-RER il 15/10/2018 con nota prot. n. 39101 e successivamente integrato con nota prot. n. 47355 del 10/12/2018. L'OIV-RER ha espresso parere favorevole con nota del 18/12/2018 PG/2018/0749878. Il Percorso è stato deliberato in data 27/12/2018 con atto n. 1113.</p> <p>Il documento condiviso è stato strutturato seguendo l'iter indicato dall'OIV con le note del 25/7/2018 PG/2018/0514272 e del 20/11/2018 PG/2018/0694831.</p> <p>Successivamente alla deliberazione, si è proceduto, con nota prot. n. 906 del 8/1/2019, all'attivazione del Percorso con la costituzione di un gruppo di lavoro interaziendale, cui è stato affidato, in questa prima fase, lo sviluppo e l'allineamento della valutazione annuale sia per i risultati che per le competenze. Operativamente il gruppo si è strutturato in sottogruppi dedicati alle diverse tipologie di valutazione annuale.</p> <p>E' stato garantita la</p>
<p>Sviluppo linee azione comuni</p>	<p>Partecipazione alla</p>	<p>SI</p>	<p>SI</p>

sulle politiche del personale e interpretazione normative giuridiche ed economiche	definizione di criteri interpretativi omogenei			partecipazione al gruppo di lavoro regionale
Valorizzazione del Sistema Sanitario Regionale e del Personale (A)	Rispetto dei tempi e delle modalità attuative di processi di integrazione interaziendali avviati o in via di conclusione	SI	SI	Si è proseguito nella razionalizzazione dei sistemi organizzativi e nella progettazione di integrazioni a livello sovraziendale riguardanti anche funzioni e servizi sanitari. In particolare il Dipartimento Risorse Umane ha supportato le attività connesse (comprehensive anche degli aspetti di relazione con le organizzazioni sindacali) con l'istituzione del Dipartimento Emergenza-urgenza provinciale interaziendale (atto n. 85 del 30/01/2018), le elezioni dei relativi organismi che si sono svolte nella primavera 2018 e nella successiva nomina del Direttore del Dipartimento.
Costi del personale	Nr. processi completati su processi avviati	SI	95%	E' iniziato il processo di progettazione del servizio integrato ICT
Costi del personale	Rispetto delle previsioni di bilancio e attuazione di manovre volte al controllo della spesa del personale, compatibilmente col rispetto degli impegni assunti per l'adeguamento degli organici in applicazione della L. 161/2014 e degli Accordi sottoscritti	SI	si	La SC Area Economica in collaborazione con la SC Area Giuridica e il Servizio Infermieristico, ha monitorato la spesa derivante dalle assunzioni fornendo periodici aggiornamenti alla Direzione strategica.

4.4 Programma regionale gestione diretta dei sinistri

Gli obiettivi di cui alla DGR n. 919 del 2018 si proponevano, da un lato, di consolidare l'avviato percorso di attuazione del Programma regionale di gestione diretta dei sinistri, dall'altro, di individuare un progetto aziendale di "smaltimento" dei sinistri pendenti e nati in regime di copertura assicurativa del rischio.

Quanto al consolidamento del percorso regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile di ritenzione totale del rischio, alla cui fase sperimentale questa Azienda è stata ammessa con decorrenza 1/12/2015 - unitamente alle aziende sanitarie dell'Area Vasta Emilia Nord –la stessa ha adeguato il proprio processo di gestione dei sinistri nella nuova ottica di assunzione diretta ed esclusiva dell'intera trattazione delle richieste di danno, in assenza di cogestioni con enti assicurativi, al fine di rendere omogenee ed uniformi le procedure interne di gestione del contenzioso ed allo scopo di regolamentare i rapporti con i soggetti privati, gli enti, le Autorità e gli organismi istituzionali esterni, tra i quali il Nucleo Regionale di Valutazione, con atto deliberativo n. 248 del 28 giugno 2016.

Successivamente, in seguito all'entrata in vigore della Legge n. 24 dell'8 marzo 2017 e alle prime indicazioni operative comunicate dalla Regione Emilia-Romagna, si è provveduto ad adeguare le predette istruzioni operative, con deliberazione n. 918 del 5 dicembre 2017.

In merito alla predisposizione di un piano aziendale di chiusura dei sinistri sorto antecedentemente l'adesione al Programma regionale, si è adempiuto mediante la trasmissione alla Regione dell'elaborato progetto con nota prot. n. 25575 del 29 giugno 2018.

Con riferimento all'indicatore inerente le tempistiche procedurali della c.d. gestione diretta dei sinistri, declinato nel seguente indicatore di adempimento: *"Rispetto dei tempi di processo: % sinistri aperti nell'anno con valutazione Medico legale e determinazione CVS entro 31.12; target: >=media regionale"*, si conferma il superamento della media regionale quanto alla percentuale di sinistri aperti nell'anno di riferimento con valutazione Medico legale e lievemente inferiore quanto alle determinazioni raggiunte in sede di CVS, ciò anche in ragione della variabilità nel corso dell'anno dell'andamento delle richieste di risarcimento e, conseguentemente, delle relative tempistiche per giungere, entro la fine dell'anno stesso, ad una determinazione in CVS.

Obiettivi Operativi	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Sviluppare azioni coerenti alla piena attuazione del Programma regionale per la gestione regionale dei sinistri	Rispetto dei tempi di processo % sinistri aperti nell'anno con valutazione Medico legale e determinazione CVS entro 31.12	>=media regionale	SI	La percentuale di sinistri aperti nell'anno con valutazione medico-legale supera la media regionale, con una lieve riduzione circa le determinazioni in CVS quanto alle richieste di risarcimento giunte in prossimità della fine dell'anno, come tali non mature per la relativa trattazione entro il 31.12.
Le Aziende operano ancora secondo una duplice modalità di gestione dei sinistri: a quella diretta, in ritenzione totale del rischio, si affianca in parallelo quella assicurativa, per i sinistri aperti prima dell'ingresso della singola Azienda nel nuovo Programma regionale.	Presentazione alla regione entro il 30 giugno 2018 del piano aziendale di chiusura dei sinistri antecedenti l'adesione al Programma regionale, con evidenza di quelli per i quali è in corso una vertenza giudiziale;	si	SI	Il progetto è stato elaborato e trasmesso alla Regione con nota del Direttore Generale prot. 25575 del 29 giugno 2018.

<p>Alimentare il data base costituisce sia adempimento per le aziende sia lo strumento che permette il monitoraggio dell'effettiva implementazione del percorso di gestione dei sinistri</p>	<p>Grado di completezza del database regionale</p>	<p>100% dei casi aperti nell'anno, entro il 31 gennaio dell'anno successivo</p>	<p>100%</p>	<p>Il Servizio ha alimentato integralmente il data base regionale con tutti i dati di pertinenza.</p>
--	--	---	--------------------	---

4.5 Politiche di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza

Codice di Comportamento

Nel 2017 a livello regionale è stata promossa l'iniziativa di elaborare un modello unico di Codice, quale riferimento cui ogni Azienda deve attenersi per l'approvazione del proprio Codice, al fine di perseguire una uniformità sull'intero territorio regionale.

L'iniziativa è rafforzata dalle previsioni contenute nella Legge Regionale n. 9/2017, il cui art. 5 è dedicato espressamente a politiche di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza, anche aggiuntive rispetto alla disciplina nazionale (il comma d riguarda il Codice di Comportamento).

Lo schema tipo elaborato dal Tavolo regionale per il coordinamento delle misure in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale è stato poi approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 96/2018.

In ragione dei percorsi di integrazione interaziendale effettuati, operativamente efficaci da fine 2016 per le aree tecnico amministrative e in itinere per molte funzioni clinico/assistenziali, e tenuto conto di una unica funzione interaziendale per la trasparenza e l'integrità, le Direzioni aziendali e il RPCT hanno ritenuto di procedere all'elaborazione di un testo unico interaziendale anche per il Codice di Comportamento, oltre che per il Piano per la prevenzione della corruzione e la trasparenza, trattandosi di uno degli elementi di rilievo che vanno a comporre il sistema di prevenzione della corruzione e trasparenza.

Il 29 maggio 2018 è stato approvato dalle due Aziende Sanitarie di Parma, con deliberazioni n. 348 di AUSL e n. 401 di AOU, il nuovo Codice di Comportamento, unico interaziendale, per tutto il personale nelle stesse operante, che sostituisce i precedenti adottati nel dicembre 2013.

Con nota del 21 giugno 2018 a firma Direzioni aziendali/RPCT sono state diramate Informativa e Disposizioni sul Codice, compreso l'aspetto della diffusione.

Le deliberazioni assunte dispongono che tutti i dirigenti, ciascuno per l'ambito di propria competenza e in relazione alla natura dell'incarico ed ai connessi livelli di responsabilità, promuovono la conoscenza del Codice nelle unità organizzative di riferimento e nei confronti di tutti i soggetti tenuti a conoscenza e rispetto con cui l'unità organizzativa ha relazioni funzionali.

L'attività di diffusione è stata attestata mediante compilazione e sottoscrizione di una apposita scheda sottoscritta dai Responsabili di unità organizzativa. Sono poi seguiti vari incontri di informazione con unità organizzative.

Dichiarazioni per la gestione dei conflitti di interesse

L'acquisizione di varie dichiarazioni da parte di dirigenti e operatori mediante la piattaforma GRU:

- attua le disposizioni della legge regionale n. 9/2017 (art. 5)

- attua le disposizioni del Codice di Comportamento
- prevista dalla DGR n. 919/2018 di programmazione e finanziamento del SSR, in cui è indicato l'obiettivo nel 2018 di acquisire dichiarazioni da almeno il 15% dei dipendenti.

L'attività di acquisizione dichiarazioni ha preso il via presso tutte le Aziende Sanitarie regionali, in modo condiviso, nei mesi di ottobre e novembre 2018.

Con efficacia per entrambe le Aziende, con la nota di data 4 ottobre 2018 rivolta a tutto il personale si sono precisate le indicazioni e necessarie a favorire gli adempimenti (e contiene un approfondimento sul tema centrale del conflitto di interesse).

L'attività di acquisizione è stata curata dal Dipartimento Risorse Umane in collaborazione col RPCT.

Come attestato nel Piano per la prevenzione della corruzione aggiornamento 2019/2021, gli esiti/percentuali di adesione dell'acquisizione dichiarazioni a fine 2018 (dal report realizzato dal settore competente del Dipartimento Risorse Umane):

Modulo 1 - Comunicazione degli interessi finanziari e conflitti di interesse (tutti) 74,2%

Modulo 1 bis - Comunicazione degli interessi finanziari e conflitti di interesse (dirigenza) 65,6%

Modulo 2 - Comunicazione adesione/appartenenza ad associazioni od organizzazioni (tutti) 73,8%

Modulo - Dichiarazione Patrimonio/Reddito (dirigenti) 78,8%

Obiettivo Operativo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Attuazione delle disposizioni nazionali e regionali in materia di prevenzione e repressione della corruzione e di promozione della trasparenza	Avvenuta adozione del Codice di comportamento nei tempi e con le modalità indicate dalla DGR 96/2018	si	SI	Codice di Comportamento unico interaziendale AUSL/AOU approvato il 29 maggio 2018, secondo modalità e tempi indicati dalla Regione. Effettuata attività di diffusione presso tutte le unità organizzative a cura dei rispettivi dirigenti responsabili; svolti vari incontri di informazione.
	% dichiarazioni per la gestione del conflitto di interessi effettivamente raccolti entro la fine del 2018	>=15%	74,2%	Si tratta del Modulo 1 previsto in piattaforma GRU sul conflitto di interessi per tutti gli operatori. Acquisite nei mesi di ottobre e novembre 2018 le dichiarazioni dal 74,2% del personale interessato

4.6 Adempimenti relativi alla normativa in materia di protezione dei dati personali

Obiettivo Operativo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Il Regolamento UE 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche pienamente applicabile dal 25 maggio 2018, detta una	Nomina del Responsabile della protezione dei dati (artt. 37-39 del Reg. UE 2016/679) e conseguente ridefinizione ed articolazione delle specifiche	100%	100%	L'Azienda, avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 37 par. 3 del Regolamento UE 2016/679, ha proceduto alla nomina condivisa di uno stesso Responsabile della Protezione

<p>complessa disciplina di carattere generale in materia di protezione dei dati personali, prevedendo molteplici obblighi ed adempimenti a carico dei soggetti che trattano dati personali, ivi comprese le Aziende Sanitarie.</p>	<p>responsabilità relative ai suddetti obblighi ed adempimenti, ripartendo compiti e funzioni tra i soggetti competenti tenuto conto della specifica organizzazione aziendale</p>			<p>dei Dati (RPD o DPO) con l’Azienda USL di Piacenza e l’Azienda USL di Parma mediante affidamento del servizio di “Data Protection Officer (DPO)” con delibera del Direttore Generale n. 348 del 22/05/2018. Si è peraltro ribadito l’assetto privacy con l’individuazione dei “Delegati” (precedente denominazione Responsabili) e degli “Autorizzati” (precedente denominazione Autorizzati).</p>
	<p>Adozione del registro delle attività di trattamento (art. 30 e considerando 71 Reg. UE 2016/679);</p>	100%	100%	<p>L’Azienda ha proceduto alla implementazione del Registro delle attività di trattamento. Sono state poste in essere attività finalizzate all’aggiornamento dello stesso.</p>
	<p>Partecipazione alle attività richieste dal gruppo di lavoro regionale</p>	95%	95%	<p>Il DPO ha partecipato alle attività regionali fino ad ora poste in essere. Lo stesso è stato affiancato dal Referente Privacy Aziendale e dal Direttore del Servizio Informativo Aziendale o suo delegato. L’Azienda ha partecipato alle iniziative del gruppo di lavoro regionale tramite il DPO.</p>
	<p>Produzione di una relazione relativa all’organigramma delle responsabilità privacy aziendali;</p>	100%	100%	<p>L’Azienda ha prodotto una relazione in merito all’assetto privacy e all’organigramma aziendale (Relazione prot.n. 49672 del 28/12/2018).</p>

4.7 Disposizioni Anticipate di Volontà nei Trattamenti Sanitari (DAT)

Obiettivo Operativo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
<p>Le Aziende sanitarie dovranno garantire, nelle modalità organizzative e telematiche adottate dalla Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare, la piena e corretta attuazione dei principi di cui alla Legge 22 dicembre 2017, n. 219, assicurando l’informazione richiesta ai</p>	<p>Numero di sistemi informatici che recuperano le informazioni da ARA sul numero di sistemi informatici individuati</p>	<p>$\geq 90\%$</p>	<p>N.d.</p>	<p>E’ in corso l’individuazione degli applicativi (ancora in attesa di circolari ed indicazioni regionali) che dovranno essere integrati nei sistemi aziendali.</p>
	<p>Numero di partecipanti ai</p>	<p>$\geq 50\%$</p>	<p>50%</p>	<p>E’ stato effettuato</p>

pazienti e l'adeguata formazione del personale.	percorsi di formazione per gli operatori sul numero totale di operatori che si interfacciano e interagiscono con le DAT.		un percorso formativo con numero di partecipanti lievemente superiore al 50% che interagiscono e si interfacciano con le DAT.
	Promozione azioni di comunicazione verso i cittadini	SI	SI Oltre all'evento formativo è stata diffusa circolare protocollata a tutti gli operatori per sensibilizzare i pazienti al tema delle DAT. Verrà distribuito nell'anno 2019, presso i PDA, un opuscolo informativo per consentire una divulgazione capillare del tema .

4.8 Piattaforme Logistiche ed informatiche più forti

Piattaforme logistiche

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Garantire il livello di informazione necessaria al fine di un monitoraggio comparativo sistematico tra le piattaforme logistiche stesse	% rispetto delle tempistiche richieste come da pianificazione definita dal gruppo regionale	100%	100%	

Information Communication Tecnology (ICT)

Obiettivi Operativi	Indicatore	Target	I semestre 2018	Note
Cartella SOLE	% MMG con software utilizzato rispetto agli MMG che hanno aderito alla cartella SOLE		n.v. (pertinenza ASL)	
Realizzazione del nuovo	% avanzamento e rispetto	100%	100%	

gestionale dell'area amministrativo-contabile (GAAC), con la relativa fase di collaudo in vista della messa in produzione presso le prime aziende sanitarie per il 2019	delle tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo			
Prescrizioni dematerializzate	invio dello stato di erogato al Sistema di Accoglienza Regionale delle ricette dematerializzate erogate ed inviate;	100%	n.v. (pertinenza ASL)	La raccolta dell'erogato delle prescrizioni avviene tramite concentratore provinciale
	implementazione delle politiche per non richiedere più documentazione cartacea all'assistito;	100%	n.v. (pertinenza ASL)	La piattaforma non è ancora disponibile, secondo un incontro avvenuto in Regione il 6 luglio 2018, il collaudo finale del sistema e il rilascio della piattaforma sarà all'inizio della terza settimana di ottobre. A giugno 2018 il gruppo di coordinamento regionale ha concluso i test funzionali dei seguenti moduli:
Software unico dei comitati etici	% avanzamento e rispetto delle tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo.	100%	In fase di implementazione	- M11: Amministrazione del sistema; - M1: Fase propedeutica alla valutazione del CE - M2: Gestione istruttoria Segreteria CE - M6: Gestione Budget e fatturazione Gli altri 7 moduli saranno testati dal mese di luglio agli inizi di ottobre.

Cartella clinica unica regionale informatizzata del Dipartimento di salute mentale e dipendenze patologiche (DSM-DP)	partecipazione alle attività richieste dal gruppo di lavoro regionale	95%	n.v. (pertinenza ASL)	
Integrazione con i sistemi informatici di codifica regionali mediante servizi applicativi	% servizi interrogati/servizi resi disponibili.	90%	20%	In corso revisione progettuale
Software unico per sistema trasfusionale	% avanzamento e rispetto delle tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo.	100%	100%	
Nuovo Sistema Informativo unitario Servizi sociali (SIUSS nazionale)	Corretto utilizzo del FNA: immissione dati SIUSS-Casellario dell'assistenza (obiettivo = si)	SI	n.v. (pertinenza ASL)	
Trasmissione telematica dei certificati di malattia INPS per eventi di Pronto Soccorso e Ricovero	Numero dei certificati di malattia telematici INPS prodotti per evento di Pronto Soccorso:	80%	0	In corso revisione tecnica-organizzativa
	Numero dei certificati di malattia telematici INPS prodotti per evento di Ricovero ospedaliero:	80%	0	In corso revisione tecnica-organizzativa
La Regione Emilia-Romagna termina l'attività di messa a regime del nuovo software GRU (Gestione Risorse Umane) su tutto il territorio regionale. Le aziende per l'anno 2018 dovranno garantire il rispetto delle tempistiche previste nel progetto esecutivo per le attività a loro associate con particolare attenzione alla configurazione dei dizionari unici.	% avanzamento e rispetto delle tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo	100%	100%	Le attività previste come indicatori sono state quindi effettuate coerentemente al cronoprogramma definito dal tavolo GRU e dall'ATI aggiudicataria.
FSE: Le Aziende entro il 31/12/2017 devono adattare i loro software all'invio dei documenti clinici individuati a livello regionale, nonché alla diffusione dei servizi esposti sul FSE come cambio/revoca MMG7PLS , offerta prenotazioni online, pagamenti online	% adeguamento dei sw aziendali all'invio dei documenti clinici individuati a livello regionale.	100%	100%	Rimangono specificità su sistemi medicali
	% di offerta di prestazioni prenotabili online da CUPWEB/FSE/APP nel rispetto delle indicazioni fornite dai servizi regionali competenti sul totale delle prestazioni presenti in agenda CUP.	70%	85%	

4.9 Sistema Informativo

Obiettivi Operativi	Indicatore	Target	I semestre 2018	Note
<p>Interconnessione dei flussi informativi Con l'obiettivo di interconnettere, a livello nazionale, le banche dati sul soggetto che ha ricevuto la prestazione sanitaria, NSIS, nell'anno 2017 ha avviato il progetto di interconnessione delle banche dati. Il sistema di interconnessione si basa sull'identificazione del paziente. Le Aziende sono chiamate a partecipare al progetto garantendo: il miglioramento della qualità della rilevazione dell'identificativo del paziente (CODICE FISCALE, ENI, STP, TEAM), la soddisfazione delle azioni richieste da NSIS e l'adeguamento dei tracciati record dei flussi interessati (ADI, FAR, SIDER e Cure palliative).</p> <p>Adozione di strumenti di analisi per la rendicontazione economica integrata Con l'obiettivo di adottare strumenti, tipici del controllo di gestione, per la rendicontazione economica integrata delle forme di assistenza sanitaria e sociale sono richieste, alle Aziende Sanitarie: soddisfazione adempimenti LEA C.14,C.15 e l'impegno nell'inviare, nei tempi, i flussi di rendicontazione di assistenza sanitaria e socio-sanitaria del fondo FRNA (B) E spesa farmaceutica (A)</p> <p>Sviluppo nuovi segmenti attività ospedaliera le Aziende dovranno trasmettere il censimento dei punti di erogazione e degli applicativi utilizzati per la gestione ed erogazione dell'attività (mappatura flussi informativi). Nel corso dell'anno 2018 è previsto l'avvio della progettazione del nuovo flusso ASA che permetterà di migrare dal flusso tradizionale a quello dematerializzato oltre ad includere</p>	N. codici fiscali, STP, ENI,TEAM non riconosciuti da SOGEI -	<1%	0.8%	
	Adesione alle azioni richieste da NSIS -	100%	100%	
	Rispetto scadenze invio flussi (n. scadenze rispettate per flusso)	95%	95%	
	Rispetto scadenze adeguamento flussi	100%	100%	
	Incidenza variazione dei dati (media annuale)	<20%	18%	
	Completezza dei dati nel mese di competenza	>85%	90%	
	Rispetto dei tempi nell'invio delle relazioni mensili (n.relazioni inviate entro i tempi).	90%	90%	
	Coerenza (oscillazione/range) prezzo rilevato nei flussi vs prezzo flusso traccia.	10%	10%	
	Coerenza (oscillazione/range) quantità rilevato nei flussi vs prezzo flusso traccia.	10%	10%	
	Presenza prodotti nei flussi vs flusso traccia.	100%	100%	
Invio dati registro operatorio (selezione specifica interventi).	80%	99%		
Invio dati attività di radiologia PACS entro	90%	90%		

<p>anche l'attività erogata a favore dei pazienti ospedalizzati. Per soddisfare il traguardo di integrazione, le Aziende provvederanno a trasmettere i flussi dei registri operatori (sperimentalmente per una classe di interventi) e dell'attività radiologica (programmato ed eseguito).</p>	<p>il 31.12.2018.</p>	
<p>Rilevazione tempi di attesa</p>	<p>presenza di tutti gli interventi programmati erogati e contemplati nel nomenclatore</p>	<p>Viene correttamente alimentato il flusso di monitoraggio in tempo reale dei tempi d'attesa SIGLA 2.0 a far tempo dal 1/1/2018. Sono previste attività di supporto alla corretta codifica degli interventi SIGLA nell'ambito del PUAP e con il Progetto di creazione di un nomenclatore aziendale. Tali azioni porteranno ad un miglioramento del flusso ed un incremento della percentuale di invio.</p>

4.10 Gestione del Patrimonio Immobiliare

Con riferimento agli obiettivi assegnati in riferimento al Piano Investimenti, si segnala che:

- 1) Nell'ambito dell'Accordo di Programma Addendum e del Programma prevenzione incendi, quest'Azienda ha ricevuto un finanziamento relativo all'intervento "P.I.1 – Adeguamento antincendio di vari padiglioni", relativamente al quale l'aggiudicazione è in corso nel rispetto delle scadenze stabilite dal Programma medesimo;
- 2) Nell'ambito dell'Accordo di Programma Addendum sottoscritto il 2 novembre 2016, quest'Azienda ha ricevuto un finanziamento relativo all'intervento "APB03 – Day Hospital oncologico e Centro Prelievi", la cui progettazione è in corso nel rispetto delle scadenze stabilite dal Programma medesimo;
- 3) Con riferimento ai finanziamenti ricevuti nell'ambito del programma regionale "Allegato S", sono in corso gli interventi S05 – Interventi di Straordinaria Manutenzione ed S06 – Ammodernamento tecnologie informatiche e biomediche, relativamente ai quali è in fase di predisposizione una relazione tesa ad illustrare ai competenti uffici regionali lo stato di attuazione degli interventi medesimi.

Piano Investimenti

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
<p>Rispettare le tempistiche stabilite a livello nazionale (art. 1 comma 310 e 311 L 266/2005) e regionale (DGR708/215)</p>	<p>Aggiudicazione, entro le scadenze prestabilite, degli interventi ammessi a finanziamento rientranti nell'Accordo di Programma Addendum e</p>	<p>100%</p>	<p>100%</p>	

Le Aziende sanitarie inoltre devono presentare, nel corso del 2017, le richieste di liquidazione di interventi conclusi e attivati che dall'ultima ricognizione risultano ancora a residuo	nel Programma prevenzione incendi			
	Avvio predisposizione dei progetti e/o piani di fornitura degli interventi rientranti nell'Accordo di Programma Addendum sottoscritto il 2 novembre 2016.	100%	100%	Le richieste di liquidazione relative agli interventi conclusi sono state inviate. Si provvederà nel 2019 ad inviare una relazione sullo stato degli interventi non conclusi
Trasmissione richieste di liquidazione relative a interventi conclusi e attivati	Richieste di liquidazione per un importo pari al 75% del totale residuo relativo a interventi conclusi e attivati		SI	

Gestione del Patrimonio Immobiliare

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Prevenzione incendi: programmazione e realizzazione degli interventi di adeguamento edilizio e impiantistico secondo la normativa prevenzione incendi (DM 15 marzo 2015)	Adempimenti previsti dal monitoraggio attivato con sistema informativo regionale sulla prevenzione incendi e sugli eventi incidentali correlati con gli incendi nelle strutture sanitarie.	100%	100%	Il sistema informativo regionale è stato regolarmente aggiornato
Prevenzione sismica: manutenzione azioni (DGR 1003/2016) finalizzate al miglioramento sismico	Adempimenti previsti dal monitoraggio attivato con sistema informativo regionale sulla prevenzione sismica	100%	100%	Il sistema informativo regionale è stato regolarmente aggiornato

Manutenzione

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Monitoraggio della manutenzione ordinaria degli immobili delle Aziende sanitarie; adesione al progetto AGENAS "Monitoraggio manutenzione ordinaria".	Adempimenti previsti dal monitoraggio attivato con sistema informativo AGENAS sulla manutenzione ordinaria	100%	100%	Tutti gli adempimenti richiesti sono stati completati entro le scadenze

Uso razionale dell'energia e gestione ambientale

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Adozione di misure volte all'uso razionale dell'energia	Adempimenti previsti dai monitoraggi attivati con sistema informativo regionale (energia, rifiuti, mobilità sostenibile).	100%	100%	Relativamente allo Sharepoint Energia, tutti gli adempimenti sono stati completati entro le scadenze

Tecnologie biomediche

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Garantire i flussi informativi ministeriali e regionali al parco tecnologico installato, il debito informativo relativo alle tecnologie biomediche di nuova installazione, nonché massimizzare l'utilizzo delle tecnologie biomediche anche attraverso soluzioni organizzative	Trasmissione flusso informativo regionale relativo al parco tecnologico installato	Secondo scadenze prestabilite	Si	Nel 2018 sono stati garantiti tutti i flussi informativi ministeriali e regionali secondo quanto richiesto dal DGR 919/18
	Aggiornamento portale ministeriale relativo alle Apparecchiature sanitarie	Secondo scadenze stabilite da decreto (22/04/2014)	Si	Il portale ministeriale è stato aggiornato secondo le scadenze stabilite
	Le tecnologie aventi i requisiti in elenco dovranno essere sottoposte per istruttoria al GRTB	100%	100%	Tutte le tecnologie aventi i requisiti indicati sono state sottoposte al GRTB
	Monitoraggio modalità e tempo di utilizzo di TAC, RM, mammografi e Robot chirurgici	Trasmissione dei format debitamente compilati entro scadenze prestabilite	Si	E' stato trasmesso il monitoraggio su modalità e tempi di utilizzo di TAC, RM e mammografi in uso secondo il format e i tempi stabiliti.

Anagrafe dei Complessi Immobiliari (CI)

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto o anno 2018	Note
Censimento dei Complessi Immobiliari (CI) delle Aziende sanitarie, rilevazione degli attributi dei CI come da indicazioni regionali, e raccolta delle informazioni necessarie al collegamento dei CI alle anagrafi regionali relative alle prestazioni erogate ed al sistema unico regionale per la gestione informatizzata dell'area amministrativo-contabile (GAAC).	Adempimenti previsti dalla raccolta dati attivata con sistema informativo regionale (Complessi Immobiliari e GAAC).	100%	100%	Tutti gli adempimenti previsti dalla raccolta dati attivata con sistema informativo regionale sono stati completati entro le scadenze

Costituzione fondo per la valorizzazione degli immobili delle Aziende sanitarie non più ad uso sanitario e/o istituzionale

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Le Aziende sanitarie devono garantire, secondo format e scadenze prestabilite, le informazioni necessarie ad eventuali ulteriori caratterizzazioni degli immobili che possono essere conferiti al fondo immobiliare. Le Aziende devono inoltre garantire la collaborazione tecnico amministrativa necessaria per l'avvio e l'espletamento delle procedure tecnico amministrative necessarie per la costituzione del fondo.	Predisposizione e trasmissione set informativi secondo modalità e scadenze prestabilite.	100%	100%	I set informativi sono stati predisposti e trasmessi entro le scadenze

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

Riordino dei comitati etici

Obiettivo operativo: Come previsto dalla DGR 2327/2016 dal 01/01/2018 sono stati istituiti tre Comitati Etici di Area Vasta che accorpano i nove preesistenti.

Per promuovere una gestione più armonica delle attività e il lavoro in rete dei tre Comitati, verrà utilizzata una piattaforma informatica regionale, per la quale è stata espletata la gara nel 2017 e che sarà disponibile nel 2018. Si richiede la collaborazione di tutte le segreterie dei Comitati Etici (sia centrali che locali) nella sperimentazione della piattaforma.

La piattaforma non è stata disponibile nel 2018, ma sono state attuate numerose attività di formazione e messa a punto del software. Di seguito il dettaglio di quanto svolto e il contributo dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma.

A giugno 2018 il gruppo di coordinamento regionale ha concluso i test funzionali dei seguenti moduli:

- M11: Amministrazione del sistema;
- M1: Fase propedeutica alla valutazione del CE
- M2: Gestione istruttoria Segreteria CE
- M6: Gestione Budget e fatturazione

Gli altri 7 moduli saranno stati testati dal mese di luglio agli inizi di ottobre.

La UO Ricerca e Innovazione e la Segreteria locale di Parma del CE AVEN hanno partecipato a tutti gli incontri organizzati dalla RER, in particolare:

- 26/03/2018 incontro tenutosi in RER
- 06/06/2018 web conference
- 19/06/2018 web conference
- 06/07/2018 incontro per presentazione piattaforma in RER

Sono stati, inoltre, organizzati dalla UO Ricerca e Innovazione 2 incontri interni (27/07/2018 e 03/09/2018) volti a testare localmente i moduli disponibili con i diversi profili (promotore, sperimentatore, ricerca e innovazione, segreteria CE) dai quali sono emersi alcuni rilievi trasmessi puntualmente ai coordinatori in Regione. Nel mese di agosto 2018 la Regione ha rilasciato i moduli M5 Monitoraggio ed M6 Fatturazione chiedendo di eseguire un test; la UO Ricerca e Innovazione ha effettuato alcune prove, partendo dall'inserimento di un nuovo studio e attuando tutte le fasi previste (verifica di fattibilità, istruttoria e parere CE, autorizzazione ed avvio). Il 15 Ottobre 2018 si è tenuta una videoconferenza nella quale la Regione ha annunciato 2 giornate di formazione teoriche previste per il mese di novembre e 2 giornate per la parte pratica per inizio dicembre. La formazione sull'applicativo SIRER, alla quale hanno partecipato i componenti della UO Ricerca e Innovazione e della Segreteria locale di Parma del CE AVEN, si è tenuta in Regione nei mesi di novembre e dicembre 2018.

Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018
le Aziende dovranno assicurare la collaborazione delle Segreterie dei CE nella fase di sperimentazione della piattaforma.	partecipazione alla sperimentazione secondo i tempi e i modi che verranno definiti a livello regionale.	100%

Supporto al Piano Sociale e Sanitario

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Equità in tutte le politiche: metodologie e strumenti (Scheda 11)	Attivare un board aziendale (o altre forme di coordinamento) per gestire le politiche aziendali orientate all'equità;+		È stato definito e nominato il Board interaziendale Equità contenuto nel Piano Interaziendale per l'Equità e il contrasto alle disuguaglianze.	
	Adottare un piano aziendale delle azioni sull'equità nel rispetto delle differenze, quali strumenti di raccordo delle attività assunte ed implementate ai diversi livelli di programmazione, pianificazione e gestione		È stato deliberato il Piano Interaziendale per l'Equità e il contrasto alle disuguaglianze.	Delibera n.1110 del 27/12/2018 Nota Prot. n. 2992 del 22/01/2019
	Assicurare la partecipazione del referente per l'equità ad almeno due incontri del coordinamento regionale Equità&Diversità.		L'Azienda ha partecipato al tavolo di lavoro per la realizzazione di un protocollo interistituzionale per il contrasto all'omotransnegatività e per l'inclusione delle persone LGBT	- Evento interaziendale 8 marzo 2018 "Contro gli stereotipi per combattere discriminazioni e violenze", sesta edizione del convegno di Medicina delle Differenze. - Evento Regionale 14/12/2018 Bologna Medicina di genere ed equità: la cornice di lavoro regionale - Incontro referenti equità il 6/12/2018
	Utilizzare almeno uno strumento equity assesment (Health Equity Audit e/o Equality Impact Assessment) sulle principali vulnerabilità sociali della popolazione di riferimento del proprio territorio aziendale.		Nel 2018 l'Azienda si è focalizzata sul processo di definizione e costruzione del "Piano Interaziendale per l'Equità e il contrasto alle disuguaglianze" con un impegnativo processo di analisi e ridefinizione dei processi e degli obiettivi delle due Aziende che tenesse conto dei percorsi progressi già avviati, delle diverse e specifiche connotazioni aziendali e delle necessarie sinergie a livello interaziendali. La complessità della fase istruttoria e progettuale ha di fatto reso non praticabile la realizzazione di ulteriori percorsi EqIA nel corso dell'anno 2018.	

Contrasto del rischio infettivo associato all'assistenza

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Attività di sorveglianza per migliorare il livello di partecipazione e la qualità dei dati raccolti in ambito aziendale con particolare riferimento alla sorveglianza della infezione del sito chirurgico (sistema SICHER)	% di procedure sorvegliate (interventi non ortopedici) sul totale di quelle incluse nella sorveglianza	75 % interventi sorvegliati nel I semestre dell'anno	78%	Presidio costante di tale attività. Puntuali richiami ai Reparti inadempienti. Sussistono ancora aree di non soddisfacente applicazione del monitoraggio in questione.
Sostegno alle attività Implementazione dell'igiene delle mani in ambito sanitario e socio sanitario mediante la promozione della formazione sul campo degli operatori e il monitoraggio dell'adesione a questa pratica, utilizzando anche strumenti sviluppati dalla Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale come l'applicazione MAppER,	Consumo di prodotti idroalcolici in litri/1.000 giornate in regime di degenza ordinario	20 litri per 1.000 giornate di degenza	21 lt./1000 gg./degenza	Recuperate le criticità manifestatesi nello scorso anno. Obiettivo raggiunto
Stretto monitoraggio delle attività sorveglianza e controllo degli enterobatteri produttori di carbapenemasi al fine di interrompere il trend incrementale delle infezioni causate da questi microrganismi	(indicatore sentinella del progetto 6.12 del PRP) % Ospedali dell'azienda partecipanti al sistema di sorveglianza delle batteriemie da CPE (compilazione delle specifiche schede SMI - Sorveglianza Malattie Infettive e Alert)	100% di Ospedali dell'Azienda partecipanti	100%	Eseguita esaustiva attività di sorveglianza e monitoraggio degli enterobatteri produttori dei carbapenemasi. Applicate le direttive regionali

Partecipazione alle attività regionali di valutazione delle tecnologie con metodologia HTA

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Per facilitare e rendere esplicita e trasparente l'identificazione di DM candidabili a valutazione HTA regionale, all'interno dell'applicativo web è stata inserito un questionario frutto di un	numero di richieste di inserimento DM in cui il questionario per l'individuazione di DM eleggibili a valutazione HTA risulta compilato sul totale delle richieste ricevute (dal computo del		100%	Le richieste di acquisto di nuovi DM da sottoporre alla valutazione della commissione DM locale (NPV) vengono effettuate utilizzando il questionario redatto dall'ASSR e dalla CRDM al fine di identificare

processo condiviso portato avanti dall'ASSR con i membri della Commissione Regionale Dispositivi Medici (CRDM) e con alcuni clinici regionali.	totale vengono escluse le richieste di inserimento relative a DM di classe I, per i quali la compilazione del questionario HTA non è richiesta)		i DM eleggibili a valutazione HTA. A oggi non sono state sottoposte alla commissione DM locale (NPV) richieste di DM candidabili alla valutazione regionale.
--	---	--	--

Supporto alle attività regionale di verifica dei requisiti di accreditamento

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Implementare nel sistema di gestione aziendale le caratteristiche richieste dai requisiti di accreditamento deliberati con DGR 1943/2017, misurando il grado di adesione dei processi direzionali agli stessi requisiti, mediante autovalutazione ed audit interno, predisponendo le evidenze a supporto e le eventuali azioni di miglioramento. Sostenere l'attività istituzionale di verifica dei criteri di accreditamento svolta tramite i valutatori appartenenti alle Strutture sanitarie	Produzione di un report/relazione di audit e di autovalutazione.	Sì	Sì	E' stata prodotta l'autovalutazione di concerto con la Direzione aziendale, parte integrante della domanda.
	Nr. valutatori partecipanti alle attività di verifica/nr. valutatori convocati	70%	90%	

Formazione continua nelle organizzazioni sanitarie

Obiettivo	Indicatore	Target	Risultato raggiunto anno 2018	Note
Orientare l'attività formativa verso lo sviluppo di competenze professionali. Gli obiettivi per il 2018 in ciascuna Azienda sono la progettazione di eventi formativi con l'obiettivo di misurare il trasferimento degli apprendimenti dal contesto formativo al contesto lavorativo e misurare l'efficacia delle azioni formative in termini di impatto sull'organizzazione	Progettazione eventi formativi che abbiano l'obiettivo di trasferire gli apprendimenti al contesto lavorativo	almeno 4	Sì	VEDI SCHEDA DI SINTESI RISULTATI
	Progettazione eventi formativi con misurazione dell'efficacia delle azioni	>= 1 almeno 3	Sì	VEDI SCHEDA DI SINTESI RISULTATI

SCHEDA DI SINTESI DEI RISULTATI

PROGETTI CON VALUTAZIONE DI TRASFERIMENTO	AZIONI REALIZZATE
<p>1° Progetto "Addestramento all'utilizzo delle saturatrici meccaniche con tecnologia Adaptive Firing: benefici della chirurgia mininvasiva per la qualità della vita del paziente". Valutazione di trasferimento effettuata sulla base dell'osservazione diretta delle capacità di utilizzo della tecnologia acquisite dai partecipanti.</p> <p>2° Progetto: "La mindfulness per la riduzione dello stress nelle professioni sanitarie". E' prevista una valutazione di trasferimento, basata sulla compilazione di un questionario ex post, finalizzata alla misurazione dell'effettivo utilizzo della tecnica nei tempi e nei modi previsti dal protocollo MBSR (mindfulness based stress reduction).</p> <p>3° Progetto: "Delirium" finalizzato alla valutazione dei fattori precipitanti e predisponenti al delirio nei pazienti geriatrici e cardiologici. Il progetto prevede lo sviluppo delle capacità di utilizzo delle scale di valutazione dei fattori prima citati. La valutazione di trasferimento è centrata sulla analisi dei dati prodotti dalle schede dai quali si può evincere la corretta gestione del percorso di compilazione.</p> <p>4° Progetto: "La buona relazione con i familiari e i care giver dei pazienti". La valutazione di trasferimento è prevista tramite utilizzo di un questionario ex post finalizzato a verificare le possibili modificazioni dei comportamenti relazionali a seguito degli apprendimenti formativi consolidati nell'esperienza di lavoro.</p>	<p>1° progetto: la valutazione di trasferimento è stata sviluppata utilizzando schede di osservazione sui comportamenti di ogni partecipante relativi al corretto utilizzo delle saturatrici</p> <p>2° progetto: per la valutazione di trasferimento è stato inviato ed elaborato un questionario ai partecipanti finalizzato a rilevare il mantenimento delle pratiche di mindfulness alla fine del percorso formativo</p> <p>3° progetto: la valutazione di trasferimento è stata conclusa sulla base della valutazione della corretta compilazione delle scale di valutazione effettuata su 50 partecipanti della geriatria e 50 partecipanti della cardiologia</p> <p>4° progetto: è stato inviato un questionario di valutazione del trasferimento delle competenze acquisite ai 47 partecipanti delle 3 edizioni del corso realizzate nel 2018. I risultati sono in fase di elaborazione.</p>
PROGETTI CON VALUTAZIONE D'EFFICACIA	
<p>1° Progetto: "Le competenze dei tutor clinici nelle unità operative dedicate all'apprendimento". La valutazione di efficacia prevede la somministrazione del questionario CLEQI agli studenti del corso di laurea in infermieristica che hanno svolto i tirocinio nell'unità operativa clinica e terapia medica . Il questionario da evidenza alla qualità dell'esperienza di tirocinio e della relazione tutoriale percepita dallo studente.</p> <p>2° Progetto: "La revisione della documentazione infermieristica" Implementazione delle scale di valutazione assistenziale (BRASS , CHOBIC e MEWS) Dipartimento Medicina Generale e Specialistica. La valutazione di efficacia è basata sullo studio osservazionale dei dati prodotti dalla somministrazione delle scale di valutazione implementate.</p> <p>3° Progetto: "Alleanza per la prevenzione secondaria cardiovascolare in regione Emilia Romagna: studio randomizzato controllato multicentrico" percorso finalizzato alla valutazione dell'efficacia dell'educazione terapeutica attraverso colloqui con il paziente gestiti dall'infermiere.). La valutazione d'efficacia prevede un monitoraggio degli esiti di cura attraverso la SIM e questionari ad hoc per i pazienti. E' inoltre prevista una valutazione a campione del trasferimento basata sulla raccolta dati tramite check list, finalizzato alla valutazione della qualità del colloquio di educazione terapeutica.</p>	<p>1° progetto: sono stati somministrati i questionari CLEQI (Clinical Learning Evaluation Quality Index, valuta la qualità percepita da parte dello studente dell'esperienza di tirocinio) agli studenti (ca 200) che hanno svolto esperienza nei contesti di tirocinio.</p> <p>2° progetto: completamente realizzata la parte formativa e valutativa. I risultati sono stati socializzati in un incontro plenario con i partecipanti.</p> <p>3° progetto: la formazione è stata completamente realizzata. La valutazione documentale (SIM e questionari) è già iniziata, mentre per la valutazione della qualità del colloquio è stato sviluppato lo strumento tecnico d'indagine ma non è ancora stato somministrato.</p>

C.6.2. Valori contenuti nel rendiconto finanziario (D. Lgs. 118/2011)

La gestione finanziaria dell'anno ha permesso il mantenimento dei tempi di pagamento entro i 60 giorni.

Il risultato del rendiconto finanziario evidenzia una diminuzione di liquidità da parte della gestione aziendale che si concretizza a fine anno con un decremento rispetto all'esercizio precedente delle disponibilità bancarie e di cassa (-4,013 mil. di euro) derivanti da flussi finanziari positivi sia della gestione corrente che reddituale e flussi negativi riguardanti l'attività di investimento e di finanziamento. In particolare, si richiama l'operazione di estinzione anticipata di tre mutui per circa 33 mil. di euro.

Il flusso di cassa totale negativo non compromette il mantenimento dei tempi di pagamento, stante l'elevato livello di disponibilità bancaria.

C.6.3. Gestione di cassa ai sensi dell'art.2, comma 1 del D.M. 25.01.2010

Prospetto delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE

Ente Codice 015889743000000

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2018

Prospetto INCASSI

015889743000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA

Importo nel periodo

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI 24.142.617,38

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6.962.005,88
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	2.403.724,96
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	269.080,51
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	6.123.069,83
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.374.286,44
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	7.010.449,76

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI 386.001.552,08

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	11.297.416,57
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	362.175.066,20
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	9.154.933,00
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	705,46
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	650,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	157.734,22
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	191.546,77

2202	Donazioni da imprese	574.511,16
2204	Donazioni da famiglie	48.294,37
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	15.598,40
2301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	2.385.095,93

ALTRE ENTRATE CORRENTI **5.931.006,94**

3102	Rimborsi spese per personale comandato	326.924,75
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	1.938.933,87
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	3.250.774,37
3201	Fitti attivi	364.994,37
3202	Interessi attivi	3.628,01
3204	Altri proventi	45.751,57

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **3.447.681,03**

5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	1.722,20
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	2.878.558,83
5203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	567.400,00

OPERAZIONI FINANZIARIE **4.561,14**

6300	Depositi per spese contrattuali	4.561,14
------	---------------------------------	----------

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI **6.000.000,00**

7300	Mutui e prestiti da altri soggetti	6.000.000,00
------	------------------------------------	--------------

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00**

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00
------	--	------

TOTALE INCASSI **425.527.418,57**

Periodo ANNUALE 2018

Prospetto PAGAMENTI

015889743000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA **Importo nel periodo**

PERSONALE **191.965.000,81**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	97.075.064,99
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	135.321,38
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	9.809.699,43
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.514.404,97
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	13.204.083,33
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	28.267.508,52
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	1.101.876,81

1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	19.345.880,65
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	20.363.437,93
1503	Rimborsi spese per personale comandato	147.722,80

ACQUISTO DI BENI
81.165.617,65

2101	Prodotti farmaceutici	903.312,66
2102	Emoderivati	19.807,31
2103	Prodotti dietetici	7.965,09
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	49.899,54
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	53.381.044,52
2112	Dispositivi medici	23.725.978,53
2113	Prodotti chimici	592.175,18
2198	Altri acquisti di beni sanitari	668.262,52
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	55.624,00
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	132.912,60
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	36.069,25
2204	Supporti informatici e cancelleria	948.067,62
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	55.102,98
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	562.933,49
2298	Altri beni non sanitari	26.458,84
2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	3,52

ACQUISTI DI SERVIZI
65.960.637,05

3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	9.737,30
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	250.548,62
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	9.278,90
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	3.010.704,45
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	5.602.179,37
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	264.470,65
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	11.210,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	2.471.221,37
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	175.623,05
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	5.697.327,93
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	39.162,13
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	322.929,45
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	2.775.330,25
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	8.567.606,64
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.315.989,44
3206	Mensa per degenti	3.340.689,42
3207	Riscaldamento	6.997.533,64

3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	198.335,10
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	4.485.728,37
3210	Utenze e canoni per altri servizi	762.176,69
3211	Assicurazioni	325.441,40
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.655.886,15
3213	Corsi di formazione esternalizzata	148.354,26
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.557.227,32
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	6.236.469,27
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	8.040,15
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	755.739,00
3220	Smaltimento rifiuti	719.799,76
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.176.377,64
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	72.792,52
3299	Altre spese per servizi non sanitari	3.996.726,81

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI 65.296,85

4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	65.296,85
------	---	-----------

ALTRE SPESE CORRENTI 47.413.435,61

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	56.206,10
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	531.718,60
5201	Noleggi	1.093.538,97
5202	Locazioni	20.927,75
5205	Licenze software	493.300,61
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	11.782.014,28
5305	Interessi su mutui	134.225,76
5306	Interessi passivi v/fornitori	48.203,00
5308	Altri oneri finanziari	83.016,71
5401	IRAP	11.886.533,96
5402	IRES	150.202,00
5404	IVA	18.331.956,50
5499	Altri tributi	790.370,04
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	310.111,40
5505	Borse di studio	3.945,45
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	6.464,23
5598	Altri oneri della gestione corrente	1.655.700,25
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	35.000,00

INVESTIMENTI FISSI 7.543.732,76

6102	Fabbricati	2.440.434,36
6103	Impianti e macchinari	1.298.519,70
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.148.760,20
6105	Mobili e arredi	189.366,28
6106	Automezzi	632,58
6199	Altri beni materiali	466.019,64

OPERAZIONI FINANZIARIE 154.940,15

7100	Versamenti a conti bancari di deposito	12.626,17
7400	Depositi cauzionali	142.313,98

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**35.270.653,70**

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	35.270.653,70
------	---	---------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00
------	--	------

TOTALE PAGAMENTI**429.539.314,58**

Periodo ANNUALE 2018

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

015889743000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	60.255.113,00
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	425.527.418,57
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	429.539.314,58
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	56.243.216,99
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	38.504,61
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	546,90
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	56.205.259,28

C.6.4. Consulenze e servizi affidati all'esterno dell'Azienda

CONTRATTI E CONSULENZE 2018	
Consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie Regionali	344.339
Consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie Extra-Regionali	28.990
Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	101.027
Consulenze non sanitarie da privati	0
Consulenze non sanitarie da Enti Pubblici	0
Incarichi Lib. Prof. Sanitari	1.233.760
Incarichi Lib. Prof. sanitari finanziati da Regione, Ditte ed Altri Enti	847.955
Contratti libero-professionali tecnici	44.068
Contratti libero-professionali amministrativi	69.563
Contratti libero-professionali edp	0
Contratti libero-professionali legali	0
Collaborazioni sanitarie	10.216
Collaborazioni non sanitarie	36.665
TOTALE	2.716.583

SERVIZI SANITARI E NON SANITARI AFFIDATI ALL'ESTERNO	
Servizi sanitari	15.002.997
Prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da privato	6.101.007
Trasporti sanitari	3.355.943
Raccolta e lavorazione sangue (convenzioni AVIS, ADAS)	1.656.715
Altri servizi sanitari (acquisto prestazioni da Az. Sanitarie e da privati)	3.889.332
Servizi non sanitari	43.982.155
Manutenzioni immobili e impianti	6.457.902
Manutenzione attrezzature sanitarie	7.303.117
Manutenzione attrezzature informatiche e software	2.205.907
Manutenzioni automezzi e varie	21.276
Lavanderia lavanolo e guardaroba	4.549.412
Pulizie	6.442.198
Servizio mensa degenti	4.441.174
Mensa dipendenti e personale non dipendente (specializzandi)	1.642.131
Riscaldamento e raffrescamento	6.988.907
Servizi informatici (data entry)	230.888
Smaltimento rifiuti	809.291
Trasporti non sanitari e logistica	1.349.857
Altri (pulizia viali, vigilanza, altri servizi diversi)	1.540.096
TOTALE SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	58.985.152

C.6.5. Accordi per mobilità sanitaria e relativi effetti economici

IMPORTI PER AUSL DI RESIDENZA - SDO (SCHEDA DIMISSIONE OSPEDALIERA)

AUSL di Residenza	Accordo	Effettivo	Differenza
Piacenza	10.049.710,60	10.961.465	-911.754,40
Parma	152.900.000	134.738.991	18.161.009
Reggio Emilia	9.779.625,39	9.951.078	-171.452,61
Modena	1.391.213,68	1.178.234	212.979,68
Bologna	760.599,64	525.079	235.520,64
Imola	58.498,73	85.653	-27.154,27
Ferrara	178.659,42	122.599	56.060,42
Romagna	1.224.806,19	798.436	426.370,19

IMPORTI PER AUSL DI RESIDENZA - ASA (ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE)

AUSL di Residenza	Accordo	Effettivo	Differenza
Parma	52.040.000	47.820.191	4.219.809

Il dato dell'effettivo comprende il valore delle prestazioni erogate per l'assorbimento delle attività di laboratorio ex Pintor dell'Azienda USL di Parma

IMPORTI PER AUSL DI RESIDENZA - FED (FARMACI AD EROGAZIONE DIRETTA)

AUSL di Residenza	Accordo	Effettivo	Differenza
Parma	29.210.000	29.211.419	-1.419

C.6.6. Andamento della gestione e risultati delle società partecipate

La Legge Regionale 19 febbraio 2008, n. 4 all'art. 16, comma 1, ha introdotto modifiche alla disciplina in materia di contabilità delle Aziende sanitarie prevedendo che il bilancio di esercizio sia correlato da una Relazione del Direttore Generale con particolare riferimento, tra l'altro, all'andamento della gestione e risultati delle società partecipate" (art. 14, comma 1 lett. e).

L'innovazione legislativa è finalizzata ad assicurare una maggiore trasparenza dell'andamento delle Aziende sanitarie con riferimento alle attività svolte per il tramite di società, alla luce sia del nuovo contesto normativo statale in materia di partecipazione di enti pubblici a società sia della specifica normativa in materia sanitaria prevista dall'art. 9 bis del D. Lgs. n. 502/1992 e ss.mm.ii..

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma è titolare di due partecipazioni societarie:

1. nella società a capitale pubblico "CUP 2000" S.c.p.A. con sede in Bologna
2. nella società a capitale pubblico "Lepida" S.c.p.A., con sede in Bologna

L'Azienda detiene inoltre partecipazioni del Consorzio Metis con sede in Pisa.

Con legge regionale 16.03.2018 n.1 "Razionalizzazione delle società in house della Regione Emilia-Romagna" è stato ridisegnato il panorama delle partecipate in Emilia Romagna con la previsione della fusione per incorporazione di CUP 2000 ScpA in Lepida Scpa.

L'atto notarile di fusione, con contestuale trasformazione eterogenea di Lepida Spa in Società consortile per azioni è stato sottoscritto in data 19.12.2018 con effetti, ai fini fiscali e contabili, a partire dal 01.01.2019.

La fusione de qua ha comportato, da un lato, la creazione del Polo nel comparto dell'ICT – Information and Communication Technology, tecnologie dell'informazione e della comunicazione, digitale e web – e, dall'altro, il rafforzamento di due obiettivi: implementazione dei servizi sanitari e di welfare attraverso le nuove tecnologie (sistema informatizzato di prenotazione e fascicolo sanitario elettronico) e infrastrutturazione digitale dei territori.

La presente relazione, relativa alla gestione delle due partecipate nell'anno 2018, è redatta sulla base dei dati risultanti dai Progetti di Bilancio 2018 di ciascuna delle due Società ancora distinte, fatta salva l'approvazione degli stessi da parte dell'Assemblea dei Soci e la successiva validazione in sede di controllo analogo.

CUP 2000 S.p.A.

La partecipazione nella società CUP 2000 S.c.p.A è stata autorizzata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 383 del 20/03/2006 a norma dell'art. 51, comma 2 della L.R. n. 50/1994. Con detta deliberazione la Regione ha approvato lo statuto della società CUP 2000 S.c.p.A. per l'inserimento del nuovo art. 6 bis volto a consentire alla medesima l'emissione di azioni speciali, la proposta di aumento di capitale sociale mediante emissione di n. 65.000 azioni speciali da offrire in sottoscrizione, con esclusione del diritto di opzione degli attuali soci e ha autorizzato le Aziende sanitarie a partecipare alla suddetta società. A seguito di tali atti, la società CUP 2000 ha deliberato un aumento di capitale per complessivi € 65.000,00 al fine di consentire l'ingresso delle aziende sanitarie nella compagine sociale, mediante l'emissione di

azioni speciali con limitati diritti patrimoniali e con esclusione del diritto di opzione ai soci e ha offerto tali azioni alle aziende sanitarie regionali.

Con propria deliberazione n. 170 del 18/08/2006, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma ha aderito alla proposta avanzata dalla società CUP 2000 di sottoscrizione di azioni speciali e ha proceduto alla sottoscrizione di n. 5000 azioni speciali per un valore complessivo di € 5.000,00.

Con propria deliberazione n. 69 del 01/03/2011, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma ha approvato la nuova Convenzione per l'organizzazione di servizi ad alta tecnologia informatica a supporto delle attività sanitarie, socio - sanitarie e sociali e per la determinazione, in ordine al loro svolgimento, a mezzo della società CUP 2000 S.c.p.A., a seguito della scadenza della precedente.

La società CUP 2000, a totale capitale pubblico, è lo strumento organizzativo specializzato cui gli enti pubblici soci attribuiscono il compito di espletare servizi di interesse generale e attività di produzione di beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle loro finalità istituzionali, rientranti nelle materie di cui all'art. 37 della L.R. n. 28/2003. Oggetto della società è, nei settori della sanità, dell'assistenza sociale, dei servizi degli enti locali alla persona e dei servizi socio-sanitari, la progettazione, ricerca, sviluppo, sperimentazione e gestione di servizi e prodotti di Information e Communications Technology nonché l'attività di supporto tecnico e di informazione nel medesimo settore.

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.

La trasformazione di CUP 2000 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 CUP 2000, rispondente alle nuove disposizioni legislative, in particolare 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.

A far tempo dal 15.06.2017 la Direzione Generale di CUP 2000 è stata affidata dall'Amministratore Unico alla Direzione Generale di Lepida Spa, con procedura concertata con la Regione Emilia Romagna in quanto funzionale al processo di aggregazione delle due Società, delineato con varie delibere regionali adottate nel corso degli anni 2015-2017.

La Società in questione è stata organizzata ed operante in conformità al modello in house providing, nel rispetto dei presupposti normativi di cui agli artt. 5 e 16 del D.lgs. 175/2016 e s.m.i: essa rappresentava lo strumento organizzativo specializzato cui gli Enti pubblici soci attribuivano il compito di espletare servizi di interesse generale e attività di produzione di beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle loro finalità istituzionali, secondo un modello organizzativo e gestionale di "autoproduzione" di cui all'art. 4 lett.d) del citato D. lgs 175/2016.

Ne è conseguita l'identità sostanziale tra CUP 2000 e la committenza - benché fosse rimasta la formale distinzione della soggettività giuridica - equiparabile al rapporto intercorrente tra l'ente pubblico e le proprie strutture organizzative.

CUP 2000 S.c.p.A è cessata giuridicamente a seguito dell'intervenuta fusione per incorporazione con Lepida Spa - contestualmente trasformata in S.c.p.A - formalizzata con atto pubblico sottoscritto in data 19.12.2018 registrato presso l'Ufficio Territoriale di Bologna il 21.12.2018.

Il Capitale sociale di CUP 2000 S.c.p.A nell'anno 2018 ammonta ad Euro 487.579,00 e risulta interamente sottoscritto e versato: esso è costituito da 417.579 azioni ordinarie e da 70.000 azioni speciali. Il valore nominale di ogni azione è di 1 euro.

Il processo di liquidazione delle azioni degli ex soci Comune di Bologna e Città metropolitana di Bologna si è concluso a fine novembre 2018 con il rimborso delle quote relative alle azioni,

utilizzando le riserve disponibili e acquisendo le azioni proprie che sono state iscritte nel patrimonio netto nella relativa "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio".

La compagine sociale nell'anno 2018 risulta composta dalla Regione Emilia Romagna, dalle Aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione, dall'Istituto Ortopedico Rizzoli e dal Comune di Ferrara, nonché da CUP 2000 stessa per effetto dell'acquisizione delle azioni proprie in Portafoglio.

La quota di partecipazione dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma nel corso dell'anno 2018 è stata pari all'1,03%.

A) LE PRINCIPALI REALIZZAZIONI DI CUP 2000 NEL 2018

Il 2018 è il secondo anno in cui per l'intero esercizio la Società ha operato in forma consortile. Tale passaggio non ha comportato modifiche sostanziali rispetto alla precedente organizzazione societaria, ma ha rafforzato l'assenza di scopo di lucro, tendendo ad uniformare i costi delle prestazioni per i soci, e stabilendo l'obiettivo del pareggio di bilancio da raggiungere anche mediante conguagli a consuntivo dei costi delle prestazioni erogate.

Gli obiettivi del programma di attività 2018, in coerenza con il Piano regionale, hanno riguardato i seguenti settori:

- garantire il monitoraggio in tempo reale delle performances delle Aziende Sanitarie;
- affermare il fascicolo sanitario elettronico (FSE) come archivio unico di riferimento, ovvero dematerializzare i dati e le informazioni clinico-sanitarie per l'alimentazione e strutturazione del fascicolo stesso;
- incrementare in modo consistente la percentuale di cittadini utilizzatori dei servizi on line attivi tipicamente amministrativi (prenotazioni, prescrizione, pagamenti e consegna referti);
- trasferire sulle piattaforme digitali (FSE) le interazioni riferite all'assistenza tra cittadini e SSR (monitoraggio parametri fisiologici, percorsi di follow up, screening, servizi sociosanitari etc);
- realizzare l'omogeneizzazione ed integrazione dei sistemi informativi delle Aziende Sanitarie.

• Progetti e Servizi di ICT in ambito regionale

CUP 2000 ha assicurato il percorso progettuale di analisi, progettazione, implementazione di manutenzioni evolutive dei progetti regionali, secondo quanto previsto dal Piano esecutivo del progetto Sviluppo percorsi Aziendali (SPA).

Le attività di progettazione e sviluppo nell'ambito del **Fascicolo sanitario elettronico (FSE)** nel 2018 hanno portato all'integrazione di nuove informazioni e tipologie di documenti (referti per interni, esenzioni, certificato vaccinale, etc).

Sono state aggiunte nuove tipologie di prestazioni prenotabili nel CUP Web Regionale (medicina sportiva e igiene pubblica) e nell'App ER Salute.

Nell'ambito delle direttrici indicate dalla DGR 429/2018 e n.538/2018 sono proseguite le attività dei seguenti progetti:

- Cartella SOLE: si è arrivati a n.1200 MMG utilizzatori di Cartella SOLE, che è diventato il primo prodotto per numero di utilizzatori in RER;
- Gestione Risorse Umane (GRU): è proseguita l'attività per la messa a punto del sistema con le Aziende Sanitarie;
- Gestione Area Amministrativa Contabile (GAAC);

- FSE: è stato interessato dal cambio di fasce di reddito e dall'entrata in vigore della nuova esenzione FA2 per le famiglie;
- i sistemi SOLE, FSE, SAR, Cartella Sole e CUPWeb sono stati modificati per garantire a tutti i cittadini l'attribuzione della corretta fascia di reddito a seguito della modifica delle fasce di reddito attuata dalla Regione;

Nel 2018 la Società, nell'ambito dei Servizi **SOLE e Manutenzioni e Help Desk (MHD)**, ha garantito la continuità dei servizi regionali in essere rivolti:

- alla rete informatica e telematica SOLE (Sanità on line) che collega i Medici di Medicina Generale ed i Pediatri di libera scelta con tutte le strutture sanitarie dell'Emilia Romagna;
- all'infrastruttura tecnologica regionale (rete SOLE): manutenzione dell'infrastruttura tecnologica HW centrale e periferica, manutenzione correttiva, normativa, adattiva, perfetta e preventiva dell'infrastruttura applicativa; manutenzione dell'infrastruttura tecnologica HW, SW di base periferica;
- ai servizi di helpdesk, assistenza tecnica on site, help desk H24 agli Istituti Penitenziari, su cartella clinica, helpdesk H24 a favore dei medici di medicina generale, pediatri di libera scelta, medici specialisti e operatori sanitari delle aziende sanitarie;
- servizi di help desk e numero verde regionale rivolti ai cittadini.

Nell'ambito dei Servizi Anagrafi Regionali (SAR) sono state garantite le attività a) di manutenzione ordinaria, correttiva ed evolutiva, b) di gestione dell'utenza mediante erogazione del servizio di help desk, c) di monitoraggio dei sistemi di collegamento con SOGEI per garantire i livelli qualitativi e di utilizzo;

Nel 2018 è stata avviata l'attività di export dello storico delle vaccinazioni effettuate dai MMG verso la nuova Anagrafe Vaccinale regionale – RealTime.

Per ARA si è proseguito con i rilasci, test e deploy delle evolutive 2018, e per GRM sono state testate e rilasciate le modifiche richieste relative alle domande di iscrizione alla graduatoria 2019.

● Servizi e Progetti per l'Accesso

I principali risultati conseguiti nel 2018 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 "CUP 2.0".

E' proseguita l'azione di supporto, soprattutto in area AVEC nella costruzione ed esercizio di strumenti applicativi per ottimizzare le procedure nell'area dei pagamenti e del recupero crediti, attraverso la piattaforma RUDI.

A fine anno la piattaforma CUP 2.0 è stata modificata per gestire le nuove fasce di reddito (QB/QM) e la nuova esenzione FA2. CUP 2000 ha supportato le Aziende nella identificazione di soluzioni per gestire la pluralità di casi specifici che avrebbero potuto verificarsi all'entrata in vigore della nuova normativa.

Per quanto concerne i servizi regionali, l'Area "Accesso online" è preposta alla erogazione del servizio "Fascicolo Sanitario Elettronico e Assistenza al cittadino" (FSE -AC) che fornisce, quale attività principale, supporto ed assistenza tecnica sui servizi on line quali FSE, Pagonline, CUPWeb, APP ER-SALUTE etc.

Nel corso del 2018 si sono registrati significativi aumenti dei livelli di utilizzo dei servizi regionali on-line, in particolare per quanto riguarda la consultazione di documenti dal FSE.

• Progetti e servizi aziendali: sistemi informativi ospedalieri e territoriali

Le attività più rilevanti in questo ambito hanno interessato oltre all'AUSL di Parma, l'AUSL di Bologna, l'Azienda Ospedaliera di Bologna, l'Istituto Ortopedico Rizzoli e l'Azienda Ospedaliera di Ferrara, l'AUSL di Piacenza, l'AUSL di Reggio Emilia e l'AUSL della Romagna.

Per l'AUSL e l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma si è proseguito nell'esecuzione dei progetti Rete Unica di Incasso e Gestione Recupero Crediti, sistema integrato con il CUP. La Piattaforma RUDI, anche nel 2018 è stata utilizzata dalle Aziende di Parma - con il supporto realizzativo e gestionale della Società - anche come *hub* per l'invio dei flussi 730 di competenza 2017.

Per l'AOSP sono state inoltre effettuate attività di consolidamento sul sistema, oltre alla revisione del flusso di integrazione CUP/LP/RUDI.

Per quanto riguarda la Convenzione complessiva dei progetti seguiti in AVEN, sono proseguite le attività relative alla Casa della Salute Podenzano (AUSL di Piacenza), al Progetto sperimentale "Bimbi Molto in forma" presso l'AUSL di Reggio Emilia per la presa in carico da parte dei PLS del territorio di bambini con problemi di sovrappeso, all'installazione VPN presso alcuni MMG sperimentatori dell'AUSL di Reggio Emilia per l'accesso al sistema centralizzato di gestione del percorso di scompenso.

Nell'ambito dei Sistemi Informativi Amministrativi la Società ha condotto il 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'AVEC.

• Digitalizzazione delle Cartelle Cliniche Ospedaliere e Sistemi di archiviazione dal cartaceo al digitale

Le cartelle cliniche digitalizzate nel 2018 sono state n. 242.619 per un totale di immagini prodotte pari a 24.080.570 pagine.

Il sistema adottato da CUP 2000 - che ha ottenuto il brevetto per Invenzione Industriale "Metodi per l'Archiviazione Elettronica dei documenti" - gestisce la messa in rete delle cartelle cliniche digitalizzate, che possono essere consultate, nel rispetto della legge sulla privacy, mediante interfaccia Web da Medici ed 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.

Nel corso del 2018 è stato scelto di avviare lo sviluppo per la lavorazione della cartella ibrida (in parte digitale ed in parte cartacea), con prima sperimentazione presso l'Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia.

• Progetto di Conservazione sostitutiva delle Cartelle Cliniche Ospedaliere (CCO)

Nel corso del 2018 sono proseguiti i lavori e gli incontri previsti dal gruppo di lavoro Conservazione digitale della documentazione delle Aziende sanitarie.

L'obiettivo finale del progetto è rendere disponibili sistemi, tecnologie e piattaforme funzionali al lungo ed articolato percorso che, partendo dalla cartella cartacea digitalizzata, passando attraverso la cartella ibrida, consentano di addivenire alla cartella nativa digitale, totalmente dematerializzata.

● Fascicolo del Personale

Nel 2018 è proseguito nell'ambito dell'Area Metropolitana di Bologna il servizio di gestione dei fascicoli del personale attraverso il ritiro delle versioni cartacee e la digitalizzazione della documentazione storica, riferita ai dipendenti.

Inoltre è proseguita l'attività di digitalizzazione e visualizzazione su Web degli addendum (integrazioni ai fascicoli già digitalizzati) per l'AUSL di Bologna e l'Istituto Ortopedico Rizzoli.

● Rilevazione dei consumi per la spesa farmaceutica

Al 31.12.2018 sono state elaborate oltre 32.600.000 ricette per le AUSL di Bologna, Imola, Ferrara, Modena, Piacenza e AUSL della Romagna.

La media di diffusione delle ricette c.d. "dema" si attesta per quasi tutte le aziende dell'Emilia al di sopra del 81,9%.

Inoltre sono state attuate per alcune Aziende sanitarie le attività per la produzione della nuova reportistica relativamente ai medici di Medicina Generale, Nuclei di Cure Primarie, e Distretti.

● Datacenter per la Sanità e gli Enti locali

Nel 2018 la Società ha continuato a garantire la componente di servizi di Datacenter a supporto delle reti regionali e dei servizi alle Aziende USL, 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 del FSE.

● Reti e-Care per l'assistenza Home Care e Sistemi Informativi Socio – Sanitari

La rete e-Care nel 2018 ha proseguito le proprie attività di integrazione con i servizi socio-sanitari del territorio e del Terzo settore nell'ambito del "Progetto di sostegno alla fragilità e prevenzione della non autosufficienza" e si è estrinsecato nella presa in carico di un rilevante numero di utenti, seguiti con telefonate approfondite di telemonitoraggio o coinvolgimento degli stessi in iniziative di prevenzione e socializzazione sul territorio.

Si tratta principalmente di cittadini fragili, anziani e disabili da sostenere al proprio domicilio, da supportare nelle loro attività quotidiane, con azioni di collaborazione tra AUSL, Enti locali e ASP.

Attualmente la rete e-care ha in carico 1.300 utenti seguiti assiduamente con telemonitoraggio, mentre 5000 utenti possono contattare il numero verde per richieste di sostegno.

Lo strumento basilare per il buon funzionamento del servizio resta il Dossier Socio-Sanitario che gestisce un data-base con dettagliate informazioni sull'utente.

● Sistema informativo Socio-Sanitario Regionale

Sono proseguite le attività di manutenzione ordinaria ed evolutiva, nell'ambito dei progetti e servizi regionali, dei diversi sistemi componenti il SISS: Integrazione Applicativi Sportello Sociale, Sistema Monitoraggio Assegni di Cura e Fondo Regionale Non Autosufficienza.

Nel corso del 2018 è stato completato e attivato il sistema per la gestione dei Piani di Zona, a supporto degli Uffici di Piano e dei settori regionali competenti.

● Comunità Tematica Welfare Digitale

Le Comunità tematiche nascono all'interno dell'agenda digitale regionale ADER, come strumento messo a disposizione della Pubblica Amministrazione per facilitare il processo di passaggio al digitale.

Nel 2018 è stata avviata la nuova Comunità Tematica per il Welfare Digitale, luogo di condivisione della conoscenza, ove vengono elaborate proposte progettuali di sviluppo in ambito digitale, condivise dai diversi livelli istituzionali nell'ambito delle attività socio-sanitarie.

B) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il valore della Produzione . I Ricavi

Nell'esercizio 2018 la Società CUP 2000 ha realizzato un valore della produzione per un totale di € 30.160.578 a fronte di € 30.726.815 dell'anno precedente, con un decremento di € 566.237 (pari al - 1,8%).

I costi

Il valore del costo della produzione ammonta per l'anno 2018 ad € 30.124.383, pari al 99,88% del valore totale della produzione, a fronte di un dato relativo al 2017 di € 30.606.061 pari al 99,61% del valore totale della produzione. Di conseguenza il margine operativo si è attestato nell'anno 2018 su € 36.195 pari al 0,12% rispetto al risultato 2017 che era di € 120.754 pari al 0,4% .

In particolare l'analisi delle voci più significative evidenzia:

- un decremento di € 1.965 (da € 86.650 ad € 84.685) pari al 2,2% della voce relativa a "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" rispetto all'esercizio precedente (anno 2017);
- una riduzione di € 644.527 (da € 6.803.282 ad € 6.158.755) pari al 9,4% della voce "costi per servizi" rispetto al 2017;
- un incremento di € 376.267 (da € 19.880.775 ad € 20.046.705) della voce "costi per il personale", con un'incidenza sul valore della produzione del 67,16% a fronte del 64,70% del 2017.

La variazione del costo del lavoro deriva dalla sommatoria di diversi componenti, quali "trascinamento" degli effetti delle previsioni del CCNL Comparto del Commercio 2015, dall'incremento degli oneri differiti per ferie e permessi rispetto ai saldi anni precedenti, e dall'impiego di personale a tempo determinato.

I Risultati

L'esercizio 2018 si chiude con un risultato netto positivo in pareggio di € 6.438 pari allo 0,02% del valore della produzione, rispetto ad un utile netto d'esercizio 2017 di € 4.105, pari allo 0,01% del valore della produzione.

Il risultato ante imposte, al netto dei costi di produzione, dei proventi e oneri finanziari e dei proventi e oneri straordinari, ammonta nell'esercizio 2018 ad € 18.432, pari allo 0,06% del valore della produzione, a fronte di € 96.540 nel 2017 pari allo 0,31% del valore della produzione.

Lo Stato Patrimoniale

L'analisi dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2018 evidenzia:

- il totale delle immobilizzazioni ha registrato un decremento di € 589.208, pari al 34,5%, passando da € 1.703.628 al 31.12.2017 ad € 1.114.421 al 31.12.2018;
- l'attivo circolante ammonta a € 13.568.787 a fronte di € 15.087.531 al 31/12/2017, con un decremento di € 1.518.744 pari al 10% corrispondente al saldo tra la riduzione dei crediti e l'incremento delle disponibilità liquide;

- per quanto riguarda il Passivo, il trattamento di fine rapporto di lavoro scende ad € 1.899.892 a fronte di un dato al 31/12/2017 di € 1.913.221.
- i debiti sono passati da € 7.472.072 del 2017 ad € 7.202.497 registrando un decremento del 3,61%.
- il patrimonio netto al 31/12/2018 risulta di € 4.785.218 a fronte di € 5.872.650 al 31/12/2017.

Le risorse umane e le relazioni industriali

L'oggetto principale del confronto con le Parti sindacali nel corso del 2018 ha riguardato le modalità di percorso di riordino delle società in house della Regione Emilia Romagna con la fusione di CUP 2000 con la società Lepida.

L'organico del personale dipendente era costituito al 31/12/2018 da n. 515 unità – di cui 499 a tempo indeterminato e 16 a tempo determinato.

Governo societario

Ai sensi dell'art.6 del D.lgs. 175/2016 la Società ha valutato l'adeguatezza degli strumenti già adottati e di seguito elencati, ritenendo il vigente sistema organizzativo rispondente alle finalità indicate dalla norma:

- modello organizzativo ex D. Lgs. 231/2001
- codice di comportamento
- piano di prevenzione della corruzione
- procedure aziendali funzionali al mantenimento della certificazione di qualità standard ISO 9001:2015 e del Sistema di gestione per la sicurezza e salute dei lavoratori;
- sistema di controlli in essere nell'ambito del Controllo Analogico (controlli in sede di Conferenza di Coordinamento dei Soci e sistema dei controlli istituiti dalla Regione Emilia – Romagna).

Uso degli strumenti finanziari

Gli strumenti finanziari utilizzati per finanziare le attività operative sono consistiti nell'utilizzo di affidamenti e finanziamenti bancari a breve, ottenuti mediante aperture di linee di credito per operazioni di anticipo fatture.

Sicurezza, vigilanza e normativa anticorruzione

Nel corso del 2018 si è provveduto all'aggiornamento per il triennio 2018-2020 del Piano di Prevenzione della Corruzione e del Piano triennale della Trasparenza e dell'Integrità, all'organizzazione di iniziative formative inserite nel percorso di formazione obbligatoria, ed all'approvazione della relazione sullo stato di attuazione del Modello Organizzativo ex D. Lgs 231/2001 e smi.

Organizzazione, miglioramento processi aziendali e qualità

Il 15.01.2018 è stato adottato il nuovo assetto organizzativo di CUP 2000 Scpa, tenendo conto del processo di aggregazione in atto, con la costituzione di una Direzione Generale e di una serie di Divisioni (Data Center e Cloud, Software e Piattaforme, Integrazioni digitali, Welfare digitale, Sanità digitale, Accesso, Amministrativa).

Destinazione dell'utile di esercizio

Il Bilancio al 31/12/2018 si chiude con un utile netto di € 6.438 a fronte di € 4.105 dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa, parte finale datata 25.03.2019, si chiude con la proposta all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile a Riserva Straordinaria, avendo la Riserva legale raggiunto la quota del 20% del Capitale Sociale.

LEPIDA S.p.A.

Lepida S.p.A., oggi Lepida S.c.p.A., è una società a totale capitale pubblico costituita secondo il modello *in house providing* dalla Regione Emilia-Romagna in data 1 agosto 2007 allo scopo di assicurare i servizi relativi alla fornitura di una rete a banda larga destinata a collegare le Pubbliche Amministrazioni della Regione.

La Società ha statutariamente ad oggetto l'esercizio di attività concernenti la fornitura della rete, quali la realizzazione e gestione della rete regionale a banda larga delle Pubbliche Amministrazioni, la fornitura di servizi di connettività, la realizzazione e manutenzione delle reti locali in ambito urbano integrate nella rete regionale a banda larga per il collegamento delle sedi degli Enti della Regione, nonché servizi accessori.

In particolare essa ha il compito di assicurare in modo continuativo il funzionamento dell'infrastruttura, delle applicazioni e dei servizi di gestione della rete Lepida e il suo sistema di raccordo con il sistema pubblico di connettività (SPC).

Lepida Spa è soggetta alla direzione e coordinamento della Regione Emilia-Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività.

Il modello di funzionamento del controllo analogo di Lepida SpA, 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 (LR 11/2004).

La Regione Emilia-Romagna, tramite le proprie strutture, si assume l'impegno di attuare le attività di verifica e controllo su Lepida SpA.

Le risultanze di questi controlli sono comunicate a tutti i Soci ed oggetto di discussione e valutazione delle sedute del CPI.

Con delibera n.518 del 2013 la Regione Emilia-Romagna ha trasferito a Lepida Spa le funzioni tecnologiche ed organizzative della Community Network Emilia Romagna (CN-ER), ampliandone di fatto la competenza in ambito strategico.

In data 19.12.2016 l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato la variazione dello Statuto, adeguando la struttura ed il funzionamento di Lepida Spa alle nuove previsioni normative di cui al D. Lgs 175/2016 e smi per le società *in house* ed alla delibera di Giunta Regionale n. 1015/2016 sul controllo analogo.

Inoltre Lepida Spa ed è stata chiamata ad elaborare possibili scenari per la fusione con CUP 2000, già prevista dalla DGR 924/2015, DGR 514/2016 e 2326/2016, con l'obiettivo di proporre modelli industriali sostenibili e definire le necessarie azioni implementative.

Nei mesi di maggio e giugno 2018, sulla base delle risultanze del Bilancio di esercizio 2017, è stato predisposto il Progetto di Fusione per incorporazione di CUP 2000.

L'atto di fusione è stato perfezionato in data 19.12.2018 con effetti ai fini fiscali e contabili dal 01.01.2019. Con il suddetto atto, contestualmente, all'incorporazione, Lepida SpA – Società incorporante, è stata trasformata in Società Consortile per Azioni.

Il capitale sociale di Lepida Spa al 31.12.2018 ammonta a € 65.526.000.

Lepida detiene in portafoglio n. 15 azioni proprie acquistate al valore nominale di Euro 1.000,00 per un controvalore di Euro 15.000,00.

La compagine sociale al 31.12.2018 si componeva di 442 Enti, tra cui Lepida stessa, tutti i 331 Comuni del territorio, tutte le 8 province oltre alla Città Metropolitana di Bologna, tutte e 4 le Università dell'Emilia Romagna, tutte le Aziende Sanitarie e Ospedaliere della Regione, 40 Unioni di Comuni, 9 Consorzi di Bonifica, 19 ASP, 4 ACER (Azienda Casa Emilia Romagna), 2 Consorzi Fitosanitari, l'ANCI (Associazione Nazionale Comuni d'Italia), l'ATERSIR (Agenzia territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti), l'ARPAE, Autorità Portuale di Ravenna, l'Azienda Servizi Bassa Reggiana, il Nuovo Circondario Imolese. Il socio di maggioranza è la Regione Emilia-Romagna con una partecipazione del 99,301% del Capitale Sociale.

Nel 2018 la Società contava 76 dipendenti, di cui uno distaccato presso CUP 2000 ScpA.

La quota di partecipazione dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma nell'anno 2018 è stata pari a 0,0015% del capitale sociale.

A) REALIZZAZIONI DI LEPIDA SPA NEL 2018

Nel 2018 Lepida SpA ha mantenuto le certificazioni ISO 9001 e ISO 27001, ed ha vinto per il quarto anno di seguito il premio Le Fonti come "eccellenza dell'anno Innovazione & Leadership Servizi Telematici PA".

La caratterizzazione di Lepida 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.

Lepida SpA ha operato prevalentemente nei confronti dei propri Enti soci, e in particolare con il socio di maggioranza. Infatti i Ricavi complessivi pari a Euro 28.814.053 vanno imputati per circa il 47% alla Regione Emilia-Romagna, in leggera diminuzione rispetto allo scorso anno, e per circa il 36,5% agli altri soci, mentre il restante 16,50% è imputabile a soggetti terzi.

Ai sensi dell'art.6 del D. Lgs. 175/2016 la Società ha valutato l'adeguatezza degli strumenti già adottati, di seguito elencati, ritenendo il vigente sistema organizzativo rispondente alle finalità indicate dalla norma:

- modello organizzativo ex D. Lgs. 231/2001
- Codice etico
- Piano di prevenzione della corruzione
- procedure aziendali per mantenimento certificazione di qualità ISO 9001:2015 e ISO 27001
- sistema di controlli in essere nell'ambito del Controllo Analogico e Sistema dei controlli istituiti dalla Regione Emilia – Romagna.

Nel corso del 2018 sono state realizzate importanti attività ed iniziative relative alle Divisioni Reti, Datacenter & Cloud e Servizi e Integrazioni Digitali.

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 264 punti di accesso in fibra ottica ed in particolare la diffusione di punti di accesso presso le scuole aumentati di circa 147 unità.

A novembre 2017 è stato avviato su indicazione della Regione il progetto della Rete Lepida 2, destinata a fornire connettività come differente provider, con ulteriore proprio spazio di indirizzamento, ulteriori macchine ed ulteriori percorsi.

E' stato dato ulteriore impulso alla diffusione del WiFi aperto sul territorio regionale, tanto che alla fine del 2018 erano 5419 gli apparati afferenti al sistema regionale di wifi, circa 2500 in più rispetto al 2017.

Relativamente alle reti radio, è proseguito il dispiegamento di apparati operanti in banda radio licenziata dei 26GHz. Sono n.192 i link installati e n. 20 i Municipi raggiunti da questa tecnologia.

Per quanto riguarda la rete radiomobile ERrete, sono stati realizzati 2 nuovi siti sul territorio regionale grazie alla scelta dei nuovi apparati "nativi IP" che consentono 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 stati conseguiti altri importanti risultati, 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 2018 sono 56 gli accordi stipulati, 383 (73 in più rispetto allo scorso anno) le porte attive sulla rete Lepida in fibra e sulle reti wireless.

Relativamente alla Divisione **Software & Piattaforme**, il 2018 ha visto tre principali novità per i servizi di Lepida SpA:

a) è stato avviato il servizio di IDP SPID (Lepida ID) a seguito dell'accreditamento di Lepida da parte di AgID come gestore di identità SPID nazionale; b) è stato definito il nuovo servizio di supporto agli Enti per gli adempimenti derivanti dal Regolamento Europeo in materia di protezione dei dati personali (GDPR); c) è stato avviato il servizio di Accesso Unitario per le imprese.

In generale si può sottolineare come l'integrazione tra le piattaforme regionali FedERa e PayER con i sistemi nazionali SPID e PagoPA ha permesso di valorizzare le esperienze dell'Emilia-Romagna e di garantire l'adesione degli Enti rispettando gli obblighi normativi previsti dal Codice dell'Amministrazione digitale (CAD) e dal Piano triennale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione 2017-2019.

In particolare si segnalano oltre 150 servizi online integrati su FedERa, già attivi su SPID, e tutti i 945 servizi online integrati su PayER, già attivi su PagoPA.

Inoltre si evidenzia l'importante risultato ottenuto con la nuova piattaforma di accesso unitario che vede 316 Comuni attivi su 328 totali (ovvero il 96% dei Comuni).

L'utilizzo della piattaforma SiedER è stato incrementato con oltre 2.855 professionisti registrati con incremento del 83%.

Sono stati consolidati anche gli altri servizi Federa, Icar-ER, Ana CnER, Adrier, Webcms, MultiPier.

Relativamente alla **Divisione DataCenter & Cloud**, e per quanto attiene all'erogazione di servizi DataCenter, Lepida Spa ha iniziato nel 2014 la fase di implementazione del modello che prevede la realizzazione di tre DataCenter sul territorio della Regione Emilia-Romagna, i quali sono stati configurati come estensione delle rete Lepida svolgendo la funzione di POP di rete, consentendo la fruizione delle potenzialità della rete Lepida da ogni possibile servizio infrastrutturale e cloud ospitato.

Nel 2018 è entrato a regime il Data Center di Parma, mentre per quanto riguarda Ravenna è stata realizzata la prima espansione modulare dalla sala dati; il Data Center di Ferrara inizierà ad erogare servizi IT nel 2019. Ciò consentirà di concludere completamente a breve il progetto di implementazione della federazione dei tre Data Center regionali in grado di erogare servizi IT mission critical alle PA socie.

Lepida Spa ha incrementato la diffusione dei servizi di DataCenter, ampliando il portafoglio di soluzioni a listino ed aumentando il numero di PA afferenti.

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.

Nel 2018 la **Divisione Integrazioni Digitali** creata alla fine del 2016 ha consolidato e rafforzato la sua azione con l'obiettivo principale di essere dedicata alla gestione dei rapporti e delle azioni dirette con i Soci sull'adozione di tecnologie digitali e sulla internazionalizzazione.

Per la realizzazione di detta finalità sono state sviluppate tre iniziative strategiche:

- A) partecipazione attiva da parte dei soci alla progettazione e attuazione delle politiche per la realizzazione dell'Amministrazione digitale, che si è realizzata attraverso lo sviluppo del sistema delle Comunità Tematiche dell'Agenda Digitale dell'Emilia Romagna e l'attivazione nel corso del 2018 di n.2 Comunità tematiche per un totale di 11 attive, con 1116 adesioni. È stato predisposto e sviluppato il nuovo modello delle Agende Digitali Locali (ADLER) che è stato oggetto di presentazione in uno specifico seminario a diversi Enti e che ha portato all'approvazione dell'Agenda Digitale Locale.
- B) la ridefinizione del rapporto con i fornitori di soluzioni software per i soci, che si è realizzata attraverso lo sviluppo del nuovo processo di qualificazione di prodotti sulle

piattaforme regionali avviato nel maggio 2017. Sono state presentate n.60 domande di qualificazione da parte di 15 diversi fornitori di cui 27 hanno ottenuto il collaudo di un prodotto.

- C) Sviluppo di azioni di rete e progettuali in ambito internazionale, attuato con la partecipazione al progetto europeo RAINBO ed all'attività dell'Ufficio di Competenza sulla Banda Larga (BCO).

La rete europea dei BCO ha lo scopo di informare cittadini ed imprese sui piani locali relativi alla Banda Larga ed Ultra Larga e dare conto dei progressi del Piano nazionale e dei tempi di realizzazione attesi.

Relativamente all'Aggregato dei **Progetti Strategici & Speciali** in capo alla Direzione Generale è stato istituito un unico Coordinamento per tre aree autonome: BUL (Banda Ultra Larga), Aree Industriali e Big Data.

L'iniziativa **BUL**, connessa al Piano Banda Ultra Larga, è volta a fornire connettività internet con una velocità di almeno 30 Mb/s disponibile al 100% della popolazione ed ulteriormente la disponibilità presso almeno l'85% della popolazione di una connettività da 100Mb/s in un processo temporale condiviso con il Ministero dello Sviluppo Economico.

Su questo fronte Lepida Spa è impegnata, da un lato, nella realizzazione di alcune dorsali in fibra ottica per il collegamento a favore di aree industriali e Municipi non ancora raggiunti in fibra ottica, coordinando la progettazione definitiva ed esecutiva dei collegamenti delle aree interessate, e, dall'altro, nell'operare in stretta collaborazione con Infratel per quanto riguarda le attività in carico al Concessionario aggiudicatario del primo bando di Infratel (procedura ristretta per l'affidamento della concessione di costruzione e gestione di una infrastruttura passiva a banda ultralarga nelle aree bianche del territorio delle Regioni Abruzzo e Molise, Emilia Romagna, Lombardia, Toscana e Veneto").

In ambito locale la Società è stata impegnata nel portare a termine tutte le "Convenzioni BUL" da stipularsi tra Ente, Lepida ed Infratel: alla fine del 2018 erano 375 le Convenzioni firmate dagli Enti.

Le dorsali completate al 31.12.2018 sono state 70, delle quali 13 collegano i Municipi e 57 le aree industriali.

Sono proseguite le attività di infrastrutturazione delle **Aree Industriali** in digital divide.

Il modello applicato è quello ufficializzato dalla Regione Emilia-Romagna con la Legge 14/2014 dal titolo "Promozione degli investimenti in Emilia-Romagna", costituito da una partnership pubblico/privato, dove gli attori sono i Comuni, le imprese residenti nelle aree in divario digitale e Lepida SpA. Sono state infrastrutturate 21 aree produttive con realizzazione di dorsali e di accesso ove necessario in anticipo rispetto alle pianificazioni nazionali.

L'area **Big Data** nasce per assegnare a Lepida Spa un ruolo di cerniera tra gli Enti, gli stakeholder interessati alla valorizzazione dei BigData e di riferimento per le soluzioni di BigData Analytics per la PA.

Sono state predisposte e consolidate nel corso del 2018 le basi per l'avvio di una sperimentazione in ambito di analisi dei dati statistici anonimi prodotti dagli access point derivanti dal servizio EmiliaRomagnaWiFi collegati alla rete Lepida, con attenzione alle normative ed alla privacy.

E' stata promossa la sperimentazione per la realizzazione di una rete pubblica IOT a disposizione sia della pubblica amministrazione che dei privati cittadini.

L'Attività di Ricerca e Sviluppo, si è concentrata nel 2018 nella ricerca e sviluppo di prototipi, ideando soluzioni per rispondere alle esigenze dei propri soci e per garantire l'evoluzione di soluzioni esistenti. Le attività svolte sono state le seguenti:

- supporto alle iniziative di proposizione e progettazione europea e realizzazione di prototipi relativi a progetti europei in corso;
- sviluppo ed adeguamenti del sistema di catasto delle infrastrutture di Lepida;
- sviluppo di sistemi automatizzati per la verifica di percorsi infrastrutturali tra punti geografici e per la verifica in autonomia da parte degli operatori delle telecomunicazioni;
- evoluzione del sistema di monitoraggio basato su sensori territoriali con integrazione a nuovi modelli di diffusione sensoristica;

- sviluppo di sistemi di travel planning capaci di utilizzare la base informativa pianificata in modo integrato con la situazione real time sulla rete di trasporto;
- analisi dei sistemi per il pagamento elettronico di titoli di viaggio virtuali;
- meccanismi per l'analisi dinamica delle prestazioni della rete Lepida.

A) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il valore della produzione – I ricavi

Nell'esercizio 2018 la società Lepida S.p.A. ha realizzato un valore della produzione per un totale di € 27.758.119 a fronte di un valore, per l'esercizio precedente, di € 29.102.256 e quindi con una diminuzione pari a € 1.344.137

I costi

Il costo della produzione ammonta ad € 27.093.024, a fronte dell'importo dell'esercizio precedente pari a € 28.504.066, e quindi con una diminuzione pari a € 1.411.042.

Il margine operativo si è attestato nell'anno 2018 su € 665.095 in aumento rispetto al dato dell'esercizio 2017, pari ad € 598.190.

L'analisi delle voci di costo evidenzia una variazione della voce "Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" il cui importo sale da € 1.121.960 del 2017 ad € 1.563.685, registrando così un incremento di € 441.725.

La voce "costo per servizi" è in calo rispetto al 2017, passando da € 14.051.697 ad € 11.948.176 con un decremento pari ad € 2.103.521.

Si evidenzia inoltre un lieve aumento del costo totale per il personale che nel 2017 era pari ad € 4.756.705 e nel 2018 è salito ad € 4.893.578 con un incremento pari ad € 136.873.

Si registra anche un aumento della voce ammortamenti e svalutazioni che sale da € 7.084.023 del 2017 ad € 7.510.119 con un incremento pari ad € 426.096.

Inoltre, si rileva una significativa diminuzione della voce "Oneri diversi di gestione", il cui ammontare scende da € 401.422 del 2017 ad € 248.656, con una differenza di € 152.766.

I risultati

L'esercizio 2018 si chiude con un utile d'esercizio di € 538.915.

Il risultato *ante* imposte, al netto dei costi di produzione, dei proventi e oneri finanziari e dei proventi e oneri straordinari, ammonta nell'esercizio 2018 a € 699.998.

Si evidenzia un aumento dell'utile 2018 rispetto all'utile 2017 di € 229.765: infatti, l'utile dell'esercizio 2017 è stato pari a € 309.150.

Lo stato patrimoniale

L'analisi dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2018 evidenzia :

- il totale delle immobilizzazioni ha registrato una diminuzione di € 1.062.387, scendendo da € 56.185.601 ad € 55.123.214;
- l'attivo circolante ammonta a € 32.032.672 a fronte di € 30.649.077 al 31/12/2017;
- per quanto riguarda il passivo, il trattamento di fine rapporto di lavoro è pari ad € 816.798, sostanzialmente analogo al dato 2017 pari ad € 844.111 ;
- i debiti sono scesi da € 16.666.400 dell'anno 2017 ad € 15.931.822 dell'anno 2018;
- il patrimonio netto al 31/12/2018 risulta pari a € 68.351.765 a fronte di € 67.801.850 al 31/12/2017, con aumento pari a € 549.915.

Destinazione del risultato d'esercizio

Il Bilancio al 31/12/2018 si chiude con un utile netto di € 538.915.

A conclusione della Relazione sulla Gestione relativa al Bilancio 2018 il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile come segue:

5% a Riserva legale	€ 26.946
Residuo a riserva straordinaria	€ 538.915

C.6.7. Dati organizzativi sull'attività libero-professionale

Nell'anno 2018 il Settore Libera Professione, articolazione organizzativo-funzionale della Struttura Complessa Interaziendale Affari Generali, ha assicurato, per quanto di competenza, gli adempimenti previsti dalla normativa di settore nazionale e regionale.

I controlli posti in essere dal Settore L.P. non hanno evidenziato criticità o disallineamenti degni di rilievo.

Le verifiche sui volumi delle prestazioni libero - professionali ambulatoriali non hanno mostrato anomalie, confermando la netta preponderanza dell'attività istituzionale rispetto a quella fornita in regime di libera professione intramuraria, nel pieno rispetto dei precetti della normativa vigente e delle indicazioni contenute nella Delibera della Giunta della Regione Emilia Romagna 27 luglio 2015, n. 1056 ad oggetto "Riduzione delle liste di attesa per l'accesso alle prestazioni sanitarie".

La comparazione tra i volumi di attività sanitaria in regime di ricovero di libera professione e quelli offerti in istituzionale, ha anch'essa evidenziato la netta prevalenza delle prestazioni a carico del S.S.N. in conformità ai parametri fissati dal Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e ss. mm. ed ii..

Il trend della Libera professione nell'anno 2018 ha visto, rispetto al dato 2017, un significativo incremento del numero complessivo di prestazioni erogate, pari al 5,81%

TOTALE PRESTAZIONI EROGATE	PREST. 2017	PREST. 2018	DIFF.	%
CONSULTI	17	31	14	82,35%
CONTROLLI	3.023	3.483	460	15,22%
INTERV. ESTETICA	35	28	-7	-20,00%
INTERVENTI CHIR.	182	226	44	24,18%
RELAZIONI	80	96	16	20,00%
STRUMENTALI	13.219	14.113	894	6,76%
VISITE	19.335	20.000	665	3,44%
TOTALE	35.891	37.977	2.086	5,81%

Nel 2018, sono state anche effettuate sedute di LP in regime di libera professione "aggiuntiva" (cd. Simil-ALP), intendendosi per tali attività quelle prestazioni, integrative dell'attività istituzionale, richieste dall'Azienda ai propri dipendenti allo scopo di ridurre le liste di attesa ovvero per far fronte alla necessità di un temporaneo aumento di attività ovvero in presenza di carenza di organico.

L'attività aggiuntiva effettuata nell'anno 2018 è più che raddoppiata rispetto all'analogo dato del 2017, con un totale di 20.132 ore erogate fronte delle 9.665 ore erogate nell'anno precedente, rimanendo comunque all'interno di valori circoscritti rispetto al complesso delle attività sanitarie erogate istituzionalmente all'interno del nosocomio.

In ottemperanza a quanto previsto dalla Delibera della Giunta della Regione Emilia Romagna 1056/2015 una quota superiore al 35% delle attività riconosciute come attività aggiuntiva è stato destinato al miglioramento della accessibilità alle prestazioni specialistiche con una finalizzazione alla riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni critiche.

C.6.8. Relazione sull'attività commerciale

Nel corso dell'anno l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S così come disposto nel 2° comma lett. B dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R, anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R.

In particolare 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 una oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, attraverso opportune articolazioni, all'interno dell'unica contabilità aziendale ha implementato un sistema di contabilità IRES, che ha permesso di individuare il risultato economico dell'attività commerciale.

All'interno di dette rilevazioni, ove non sia stato possibile rilevare costi diretti, data la complessità e la promiscuità dell'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 e totale ricavi aziendali) genera una percentuale di detraibilità dei costi suddetti, che varia ogni anno e che per il 2018 è pari allo 0,0088%.

Si redige, quindi, il "Conto Economico dell'Attività commerciale", che evidenzia una perdita di € 919.403.

In seguito a tale risultato non si genera reddito imponibile relativamente a tale attività, ma si precisa che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello UNICO), nella quale verranno considerati gli importi definitivi, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma dichiara anche redditi fondiari, derivanti dal possesso dei terreni e fabbricati, e redditi di capitale, i cui proventi essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito di impresa, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di contabilità separata commerciale, così come definito, gli importi definitivi.

BILANCIO ATTIVITA' COMMERCIALE**ESERCIZIO 2018**

RICAVI COMMERCIALI		
	Ricavi per prestazioni a soggetti settore pubbl.all.	
	Ricavi per prestazioni altri soggetti sett. statale	
	Ricavi per prestazioni ad az. ed altre ist. private	
	Ricavi per prestazioni a privati paganti	
	Altri ricavi per servizi resi a privati paganti	
	Altri ricavi	
	Concorso da personale per spese vitto, alloggio	
	Proventi finanziari	
	Altri concorsi per attività non tipiche	
	Utilizzo aule/sale)	
	Concorsi, rimborsi, recuperi attività non tipiche	
	Sopravvenienze attive	
	TOTALE	3.521.024
COSTI COMMERCIALI		
	Servizio Mensa	
	Speriment.farmaci da pers/le dip.e univ.	
	Magazzini USL	
	TOTALE	3.284.880
COSTI PROMISCUI		
Personale	Personale Amministrativo	55.572
	Pers/le tecnico (Fisica sanitaria,farmacisti,trasporti,cucina)	254.564
Organi istituzionali	Direttori e sindaci	4.141
	Comitato etico	30
Acquisto di beni:	Medicinali	466.538
x sperimentazioni	Emoderivati	20.188
	Reagenti e diagnostici	148.846
	Materiale radiografico	1.127
variazione rimanenze	Medicinali	- 19.580
	Reagenti e diagnostici	- 512
	Materiale radiografico	138
Servizi appaltati:	pulizia locali disinf.	56.682
x cucina, trasporti,...	lavanolo	40.028
	riscaldamento(compreso riscaldam.pad.universitari-I070110)	63.428
	Smaltimento rifiuti solidi urbani e pericolosi,nocivi,etc.	7.121
Service:	diagnostica in service (anche per contratti di ricerca)	3.527
canoni	canoni Noleggio software e hardware	839
Utenze	Telefoniche e altre utenze (Albacom) 80%	2.455
	Energia elettrica	41.575
	Acqua	6.019
Assicurazioni	Premi ass/ne furti,incendio,rc	2.817
	TOTALE	1.155.546
	PERDITA D'ESERCIZIO	- 919.403

C.6.9. Rilevazione del contributo dell'Università degli Studi di Parma

In base a quanto previsto dall'art. 13 dell'Accordo Attuativo Locale in relazione al contributo dell'Università, si riporta di seguito il valore degli emolumenti corrisposti dall'Ateneo a ricercatori, docenti e tecnico-amministrativi convenzionati trasmesso dall'Università:

	ANNO	LORDO	ONERI RIFLESSI	TOTALE
Emolumenti corrisposti dall'Università a ricercatori, docenti e tecnici-amm.vi convenzionati	2018	€ 7.571.913,35	€ 2.838.727,20	€ 10.410.640,55
	1/3	€ 2.523.971,12	€ 946.242,40	€ 3.470.213,52

Gli immobili di proprietà dell'Università in cui si svolge anche attività di carattere assistenziale sono:

- Clinica Medica Generale (costo storico euro 5.915.762,28)
- Clinica Odontoiatrica (costo storico euro 4.273.358,52)

e risultano completamente ammortizzati avendo superato il numero di anni previsti per il calcolo delle quote di ammortamento.

Le spese sostenute per la manutenzione straordinaria nell'anno 2018 sono state le seguenti:

- manutenzione edificio Clinica Medica Generale euro 13.176
- manutenzione edificio Clinica Medica Generale e Nefrologia euro 6.317
- manutenzione edificio Odontoiatria euro 2.389
- manutenzione edificio Anatomia Umana e Medicina Legale euro 3.962
- manutenzione edificio Biblioteca centrale medica euro 12.334
- manutenzione edificio Anatomia Patologica euro 7.172
- manutenzione aule e Presidenza di Facoltà euro 2.064
- manutenzione edificio Anatomia Umana e Medicina Legale euro 3.962
- altre manutenzioni euro 331

C.6.10. Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

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

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO PER L'ANNO 2018

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del 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

€ 4.515.631,40

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori.

-10,45 giorni

3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

Nel corso del 2018 è proseguito l'impegno per consolidare la riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR e per rispettare le disposizioni del D. Lgs. n. 231/2002 e s.m.i, (pagamenti entro i 60gg) attraverso un impiego efficiente della liquidità disponibile. L'obiettivo di riduzione dell'esposizione debitoria, al fine di contenere i tempi medi di pagamento dei fornitori di beni e servizi sotto la soglia dei 90 giorni, con l'obiettivo di tendere ai 60 giorni, è stato infatti pienamente raggiunto.

Si evidenzia che tale risultato è stato conseguito in relazione all'applicazione delle Linee Guida e indicazioni regionali in merito, all'adeguamento e formalizzazione delle procedure amministrativo-contabili minime e comuni a livello regionale, al perfezionamento degli strumenti e delle procedure tecnico-contabili per migliorare continuamente i sistemi di rilevazione e di controllo e di rafforzare e uniformare le procedure amministrative, informative, contabili e di controllo interno, in una situazione di non utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

4) Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)

Il Direttore
Servizio Economico Finanziario
e aspetti economici dell'accesso
alle prestazioni sanitarie

Cristina Gazzola



Il Direttore Generale
Azienda Ospedaliero-Universitaria
di Parma

Massimo Fabi



C.6.11. Rendicontazione della gestione di progetti e funzioni sovraziendali

Centro Regionale Sangue

PIANO SANGUE 2018		
RICAVI	CONTO REGIONALE	IMPORTO
Cessione sangue ed emoderivati ad Ospedali privati	2.07.003	277.760
Cessione sangue ed emocomponenti ad Aziende Sanitarie della Provincia	2.07.028	645.399
Cessione sangue ed emocomponenti ad Aziende Sanitarie della Regione	2.07.030	622.483
Cessione emoderivati ad Aziende Sanitarie della Regione	2.07.034	727.745
	Totale	2.273.387
COSTI	CONTO REGIONALE	IMPORTO
Acquisto sangue ed emocomponenti da Aziende Sanitarie della Regione	9.01.050	-13.711
Acquisto emoderivati da Aziende Sanitarie della Regione	9.01.054	-1.626.217
	Totale	-1.639.928
	Differenza Ricavi-Costi	633.459

In relazione a quanto richiesto nell'allegato alla delibera 69434 del 18/10/2018, "Programma Regionale Annuale per l'autosufficienza del sangue e dei suoi prodotti anno 2018", si segnala che si è provveduto a dare risposta alle finalità previste dal Piano Sangue e Plasma Regionale 2017-2019 ed esplicitate nell'allegato stesso

In riferimento ai diversi obiettivi previsti dal documento indicato si rileva che:

1. mediante attenta programmazione e successivo rispetto della stessa si è garantita l'autosufficienza di sangue nelle necessità locali: Raccolta = 23.227 unità di globuli rossi; Utilizzo Clinico = 18.992 unità di globuli rossi. Sono stati arruolati 3.449 Aspiranti Donatori con 2.146 Donatori che hanno effettuato la prima donazione (obiettivo 1)
2. si è superato l'obiettivo richiesto di unità inviate al Centro Regionale Sangue di Bologna (invio settimanale di 45 unità fino a maggio 2018 e successivamente di 67 unità settimanali): invio a CRS = 3.428 unità di globuli rossi (+ 405 unità rispetto al dovuto = + 13 %) (obiettivo 2)
3. sono stati rispettati gli obiettivi regionali di unità eliminate (totale richiesto < 3%; ottenuto 2.83 %); scadenza: 0.51 % (richiesto < 1 %); cause tecniche: 1.61 % (richiesto < 1 %); cause sanitarie: 0.71 % (richiesto < 1 %).(obiettivo 3)
4. si è ottemperato ai principi generali indicati rispetto al Programma Plasma Regionale con il risultato di inviare all'Industria di trasformazione del plasma un quantitativo di plasma complessivo di circa il 6 % in più rispetto al 2017. Plasma tipo A: + 9 % vs 2017; plasma tipo B: 11.4 % vs 2017. (obiettivo 4)
5. si è risposto rispetto a quanto richiesto per PBM e COBUS (obiettivo 5).

Emergenza 118

Nel corso del 2018 la CO 118 Emilia Ovest ha processato 126.339 di cui 124.934 segnalazioni di emergenza sui territori di Parma Reggio e Piacenza.

Il numero di emergenze con almeno un mezzo di soccorso associato rilevato è di 115.654 di cui 115.156 per le provincie afferenti all'Area Emilia Ovest di cui 42.059 localizzati nella provincia di Parma, 26.811 a Piacenza e 46.286 a Reggio Emilia.

Il numero di persone soccorse dai mezzi coordinati dalla Centrale operativa 118 Emilia Ovest è stato di 46.416 per Parma, 48.756 per Reggio Emilia e 28.048 per Piacenza. Complessivamente sono stati soccorsi 123.220 pazienti (inclusi gli interventi in aree provinciali e regionali confinanti al territorio di competenza territoriale della Centrale 118 Emilia Ovest)

Nell'ambito della programmazione per garantire la funzione di Disaster Recovery sono iniziate le attività di formazione degli operatori per le funzioni di Business Continuity.

COSTI SOSTENUTI	€
<u>RETE RADIO</u>	
Tassa di concessione	21.233
Locazione siti territoriali	16.521
Acquisizione/locazione canoni e utenze di apparati e telefonia mobile dedicati all'attività di emergenza	32076
Manutenzione apparati fissi e mobili	121.997
Sostituzione e integrazione di apparati fissi e mobili	90.276
Costi di gestione organizzativa tecnica e amministrativa (non superiore al costo di un coordinatore infermieristico e di 0.5 collaboratori amministrativi per milione di abitanti)	29.574
TOTALE DA FINANZIARE VOCE RADIO ANNO 2018	311.697
<u>PROGRAMMI REGIONALI</u>	
Corsi obbligatori regionali	36.706
Allineamento banche dati cartografiche	10.000
Progetto organizzativo disaster recovery	36.000
TOTALE DA FINANZIARE VOCE PROGRAMMI REGIONALI ANNO 2018	82.706
<u>ELISOCCORSO</u>	
Costo personale (compreso progetto incentivo)	779.669
Gestione Base	34.721
TOTALE DA FINANZIARE VOCE GESTIONI ANNO 2018	814.390
<u>CENTRALE OPERATIVA 118</u>	
Personale	1.940.000
Formazione	25.000
Gestione	238.680
Spese generali	143.000
TOTALE DA FINANZIARE VOCE CENTRALE OPERATIVA 118 ANNO 2018	2.346.680

Immunogenetica Unica Regionale per i donatori di organi e nel trapianto di rene

Come da Delibera della Giunta Regionale n. 1171 del 23 Luglio 2018, all'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma è stato riconosciuto il progetto a funzione regionale: Immunogenetica unica regionale per i donatori di organi e nel trapianto di rene.

Da stessa delibera, tale funzione regionale è stata finanziata per l'anno 2018 complessivamente nella misura di euro 250.000 in relazione al raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- *numero delle tipizzazioni eseguite sul numero dei donatori utilizzati. Obiettivo: esecuzione di tutti gli esami richiesti*
- *adeguamento tecnologico secondo le Linee Guida AIBT del 6-7-2016*

Come di seguito illustrato, entrambi gli obiettivi sono stati raggiunti in quanto sono stati tipizzati tutti i donatori della regione operando in regime di pronta disponibilità h 24 ed è stato acquisito nel corso dell'anno 2018 il principale strumento necessario per l'esecuzione del cross match citofluorimetrico (FCXM) pre trapianto come da Linee Guida AIBT del 6-7-2016.

1) Attività sui donatori: esecuzione di tutte le tipizzazioni dei donatori richieste

Nel corso del 2018 sono stati segnalati all'Immunogenetica di Riferimento n. 192 donatori.

Delle 192 segnalazioni che hanno riguardato i donatori della Regione e che hanno portato alla nostra attivazione, 32 sono state interrotte per mancato consenso dei familiari al prelievo di organi; in 7 casi tale comunicazione è pervenuta a tipizzazione conclusa o comunque iniziata ed in 3 casi la tipizzazione non è stata eseguita in quanto il donatore è stato classificato dall'inizio come a rischio inaccettabile.

Sono stati quindi tipizzati nel 2018 n. 164 donatori, 12 dei quali erano in morte cardiocircolatoria (DCD).

Il primo obiettivo assegnato è stato quindi raggiunto avendo l'Immunogenetica di riferimento eseguito tutte le 164 tipizzazioni richieste.

Tutte le tipizzazioni effettuate fino al 30 luglio 2018 sono state eseguite con metodica sierologica (per i loci A, B, DR e DQ) e con metodica molecolare a bassa risoluzione (PCR-SSP) per i loci A*,B*,C*,DRB1* e DQB1*.

Dal 31 luglio 2018 è stata introdotta in urgenza, dopo opportuna validazione, la tipizzazione mediante Real Time PCR (RT-PCR) estesa a tutti gli 11 loci HLA, e quindi estesa anche ai loci DRB3*,DRB4*,DRB5*,DQA1*,DPA1* e DPB1* per un totale di 58 tipizzazioni eseguite con tale metodica al 31-12-2018. Come in seguito dettagliato l'introduzione della metodica di RTPCR (tramite apposito contratto di service stipulato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma) ha richiesto l'acquisto di piccola strumentazione accessoria (spettrofotometro/fluorimetro e piccola centrifuga), sempre mediante fondi regionali.

Con i donatori idonei alla donazione dei reni, regionali o offerti a vario titolo da altre regioni, è stata eseguita la selezione dei possibili riceventi secondo l'algoritmo operativo dal 25-2-2017.

Sono state allestite 142 sessioni di compatibilità crociata mediante citotossicità complemento dipendente (cross-match - CDCXM) tra i linfociti T e B dei donatori ed i sieri dei possibili riceventi (solitamente in numero di 10) che hanno permesso i 148 trapianti da donatore cadavere, di cui cinque combinati rene + fegato, eseguiti nel corso dell'anno 2018 in Regione.

2) Adeguamento tecnologico secondo Linee Guida AIBT del 6-7-2016

E' stato acquisito un citofluorimetro (FACSLyric della Ditta Becton-Dickinson), collaudato in data 20-12-2018, per la realizzazione del cross match citofluorimetrico (FCXM).

Nel corso dell'anno 2019 sarà messa a punto la metodica per FCXM che sarà validata mediante la partecipazione ai controlli di qualità nazionali. La partecipazione (ed il superamento) dei CQ rappresentano la *condicio sine qua non* per poter richiedere l'accreditamento EFI anche per questa metodica e poterne quindi permettere l'applicazione nella pratica clinica a partire dall'anno 2020.

Rendiconto finanziario anno 2018

In quota ai 250.000 € attribuiti per l'anno 2018 all'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma per la funzione regionale di Immunogenetica unica regionale, l'Immunogenetica di Riferimento per il trapianto renale ha utilizzato tale finanziamento per la copertura economica di contratti libero-professionale per personale sanitario e per l'acquisizione di varia strumentazione, come di seguito specificato:

L'utilizzazione del finanziamento per contratti libero professionali per è stata pari a euro 109.165.

L'utilizzazione del finanziamento per acquisizione strumentazioni (il prezzo indicato è comprensivo di IVA 22%) è stato il seguente:

- | | |
|---|-------------|
| - Citofluorimetro FACSLyric – Ditta Becton Dickinson: | 109.800 € |
| - Spettrometro/fluorimetro – Ditta Denovix : | 13.644,48 € |
| - PCR Plate Spinner – Ditta VWR: | 497,37 € |

Spesa totale per attrezzature anno 2018: 123.941,85 €

Spesa totale anno 2018: euro 233.106,85.

Il personale a contratto nelle varie tipologie professionali, risulta fondamentale per l'attività del Laboratorio, non solo per quanto concerne l'attività in pronta disponibilità, ma anche per:

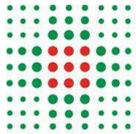
- la tipizzazione HLA dei pazienti inseriti in lista d'attesa dei Centri Trapianto di Modena e Parma
- lo studio della reattività anticorpale sui sieri dei suddetti pazienti sia con metodiche sierologiche classiche che con metodiche in fase solida
- lo studio della reattività anticorpale post-trapianto con sole metodiche in fase solida per i pazienti trapiantati a Parma e a Modena
- tipizzazione, crossmatch e studio dei sieri per i trapianti renali da donatore vivente eseguiti nel centro Trapianti di Parma (10 nell'anno 2018) e di Modena
- messa a punto del FCXM, sua validazione e sua introduzione nella pratica clinica.

Grazie al finanziamento regionale non solo è stato possibile acquisire il citofluorimetro per l'esecuzione del FCXM come da LG AIBT, ma anche completare le attrezzature dedicate alla tipizzazione del donatore in urgenza. La metodica di tipizzazione di tutti gli 11 loci HLA mediante RTPCR richiede infatti una assai precisa determinazione della concentrazione e della purezza del DNA utilizzato, pena il fallimento della reazione per cui è stato acquistato un nuovo spettrofotometro fluorimetro per tali misurazioni.

Anche la piccola centrifuga è utilizzata in urgenza, per centrifugare le piastre in cui avviene la reazione di RTPCR.

A completo carico dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, sede dell' Immunogenetica Unica per il Trapianto Renale, restano tutte le rimanenti spese, in particolare del personale dipendente dal SSN (come da indicazioni regionali nel corso dell'anno 2018 tra il personale con contratti libero-professionali, un Tecnico di Laboratorio Biomedico è stato assunto a tempo indeterminato e due Dirigenti Biologi sono invece stati assunti a tempo determinato) e di tutti i reagenti utilizzati per la tipizzazione dei donatori della regione e per l'allestimento dei cross-match.

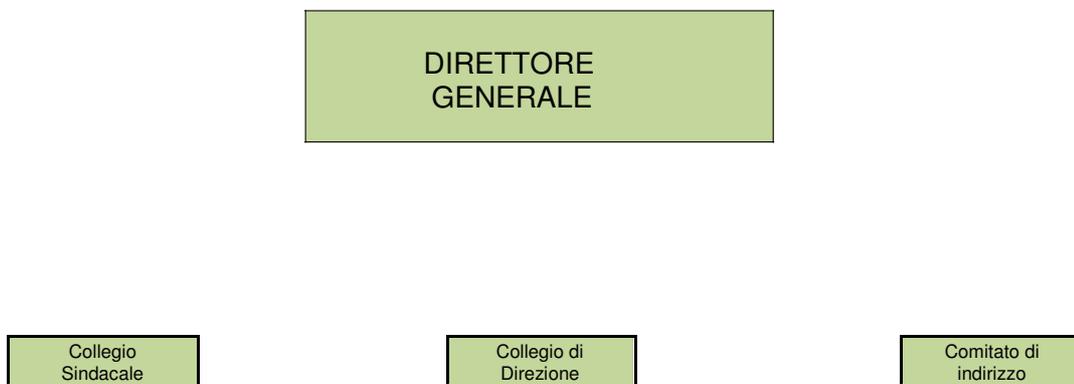
Sulla base del Nomenclatore Tariffario Regionale, la funzione sostenuta dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma per la tipizzazione dei donatori cadavere della regione nell'anno 2018 può essere stimata in € 153.323,60.



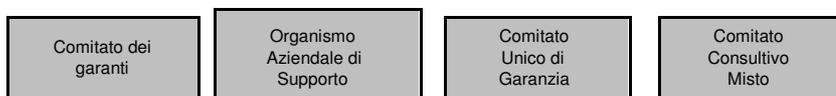
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Parma

Organigrammi

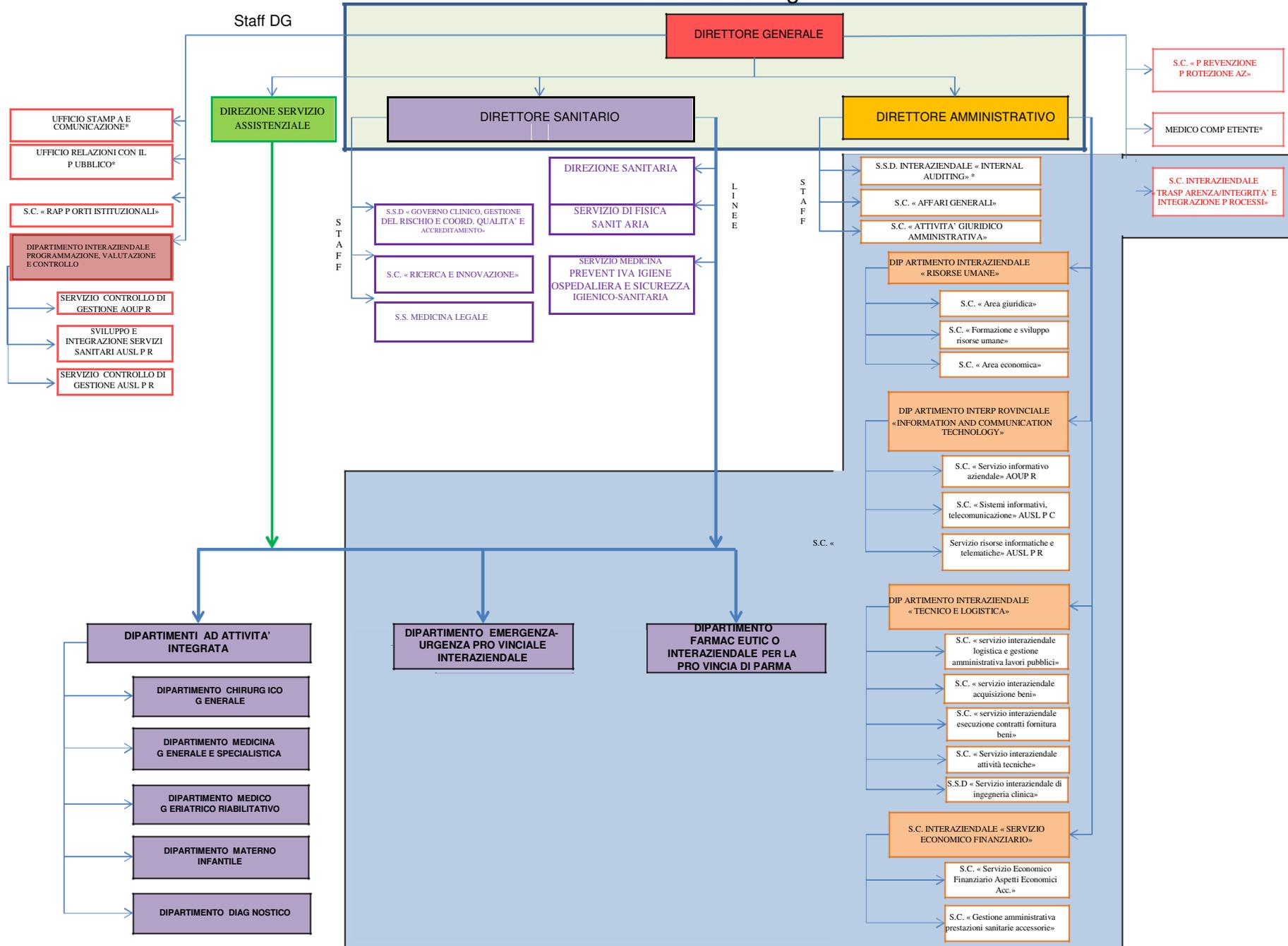
GLI ORGANI DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA

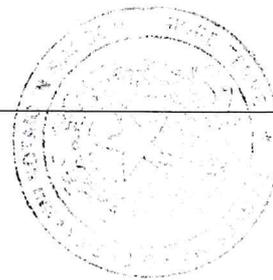


GLI ORGANISMI COLLEGIALI



Direzione Strategica





Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA

Regione: Emilia-romagna

Sede:

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 06/05/2019

In data 06/05/2019 alle ore 10 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

PAOLO MEZZOGORI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

FILIPPO MARIA MAGNANI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

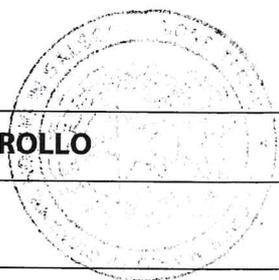
CARLO MESSINA

Presente

Partecipa alla riunione dott. Massimo Fabi, dr.ssa Paola Bodrandi, dott.ssa Cristina Gazzola, dott.ssa Emanuela Zambenardi,
dott. Michele Malanca, dott.ssa Maria Elena
Contuzzi

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1. esame della corrispondenza ricevuta;
2. espressione parere sul Bilancio d'esercizio 2018;
3. verifica di cassa bancaria, Piattaforma dei Crediti Commerciali e versamenti fiscali e contributivi;
4. verifica cassa economale;
5. varie ed eventuali.


ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO
ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO
RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale: 4 Data verbale: 24/04/2019 N° atto: 115 Data atto: 04/02/2019

Oggetto: attivazione contratto libero – professionale di tre mesi

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Si richiedono spiegazioni in merito all'entità del compenso erogato. Il Responsabile del Personale - Area Giuridica ha precisato che L'Attivazione della collaborazione avviene in correlazione al progetto di ricerca europeo "EU-CaRE", al cui studio partecipano 7 paesi europei, con specifica individuazione di otto centri di riabilitazione tra i quali l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma. Tale progetto è finanziato dal Programma Horizon 2020 dell'Unione Europea e nel budget finanziato dalla commissione europea è già previsto l'importo da utilizzare per arruolare ad hoc il personale da dedicare al progetto, tenuto anche conto della qualificazione dell'attività e degli standards europei.

Si richiedono ulteriori spiegazioni sull'entità del compenso corrisposto.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

N° verbale: 4 Data verbale: 24/04/2019 N° atto: 127 Data atto: 06/02/2019

Oggetto: transazione per interessi moratori

Categoria:

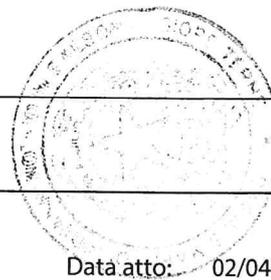
Tipologia:

Osservazioni: Si richiedono le motivazioni dei ritardati pagamenti per cui vengono corrisposti, anche se ridotti a seguito di transazioni, interessi moratori. Il Responsabile del Servizio Economico - finanziario ha precisato quanto segue: la determina 127 del Servizio scrivente si riferisce ad una transazione intervenuta con il fornitore Smiths Medical Italia SRL; si riferisce a due fatture di cui una emessa il 31.12.2014 e una emessa il 31.12.2015 e relative agli esercizi di riferimento. Considerato che nel 2014 e 2015 le Aziende del Servizio Sanitaria Regionale godevano di una buona liquidità, i ritardati pagamenti dovrebbero essere imputabili a ritardi nella procedura di liquidazione delle fatture ed in particolare alla fase di validazione dei tecnici dell'avvenuto servizio/consegna.

Segnalo che tale determina fa parte di un'operazione iniziata a gennaio 2019 di "pulizia" degli estratti conto fornitori, anche finalizzata ad evitare il rischio di pignoramenti per fatture di interessi registrate ma mai pagate, anche riferite ad anni pregressi.

Il Responsabile del Servizio Economico Finanziario riferisce che si tratta di debiti risalenti agli anni passati, a partire dal 2004; attualmente vengono effettuate proposte di transazione ai fornitori con richiesta di storno del 60% degli interessi già addebitati e riconoscimento del restante 40%.

Il Collegio ritiene di approfondire l'argomento nel corso delle prossime sedute.



I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

N° verbale: 4 Data verbale: 24/04/2019 N° atto: 342 Data atto: 02/04/2019

Oggetto: Incarichi libero professionali presso Farmacia ospedaliera

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio richiede spiegazioni in merito all'impossibilità dopo diversi anni adidotare il Reparto Farmacia di un organico stabile

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

N° verbale: 4 Data verbale: 24/04/2019 N° atto: 358 Data atto: 09/04/2019

Oggetto: Proroga contratto a termine

Categoria: Personale

Tipologia: Irregolare o reiterato conferimento/proroga di incarichi libero-professionali

Osservazioni: Mancano le motivazioni della proroga.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

Ulteriori attività del collegio

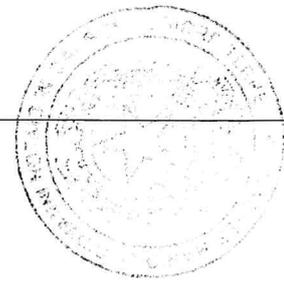
Infine il collegio procede a:

Il Collegio procede all'espressione del parere sul Bilancio di Esercizio 2018 e alle verifiche previste all'ordine del giorno

La seduta viene tolta alle ore 13 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



BILANCIO D'ESERCIZIO**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2018**

In data 06/05/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2018.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

dr.ssa Cristina Gazzola, dr.ssa Emanuela Zambarnardi, dr. Michele Malanca, dr.ssa Maria Elena Contuzzi

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 457 del 30/04/2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 30/04/2019 con nota prot. n. 18173 del 30/04/2019 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 € 7.854,87 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 5.405,03, pari al 40,76 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2018, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio d'esercizio 2018	Differenza
Immobilizzazioni	€ 230.661.942,47	€ 223.663.200,61	€ -6.998.741,86
Attivo circolante	€ 127.640.372,57	€ 117.489.191,85	€ -10.151.180,72
Ratei e risconti		€ 31.590,00	€ 31.590,00
Totale attivo	€ 358.302.315,04	€ 341.183.982,46	€ -17.118.332,58
Patrimonio netto	€ 222.638.203,47	€ 227.788.889,99	€ 5.150.686,52
Fondi	€ 17.904.957,66	€ 15.217.960,90	€ -2.686.996,76
T.F.R.			€ 0,00
Debiti	€ 117.759.153,91	€ 97.999.613,68	€ -19.759.540,23
Ratei e risconti		€ 177.517,89	€ 177.517,89
Totale passivo	€ 358.302.315,04	€ 341.183.982,46	€ -17.118.332,58
Conti d'ordine	€ 38.585.469,76	€ 38.948.780,69	€ 363.310,93

Conto economico	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 390.235.373,13	€ 404.693.793,36	€ 14.458.420,23
Costo della produzione	€ 378.274.434,86	€ 398.704.928,14	€ 20.430.493,28
Differenza	€ 11.960.938,27	€ 5.988.865,22	€ -5.972.073,05
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -185.504,55	€ -252.554,40	€ -67.049,85
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -124.239,76	€ 6.499.047,93	€ 6.623.287,69
Risultato prima delle imposte +/-	€ 11.651.193,96	€ 12.235.358,75	€ 584.164,79
Imposte dell'esercizio	€ 11.637.934,06	€ 12.227.503,88	€ 589.569,82
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 13.259,90	€ 7.854,87	€ -5.405,03

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2018 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2018)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 394.782.409,49	€ 404.693.793,36	€ 9.911.383,87
Costo della produzione	€ 382.612.120,77	€ 398.704.928,14	€ 16.092.807,37
Differenza	€ 12.170.288,72	€ 5.988.865,22	€ -6.181.423,50
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -285.403,97	€ -252.554,40	€ 32.849,57
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -157.031,00	€ 6.499.047,93	€ 6.656.078,93
Risultato prima delle imposte +/-	€ 11.727.853,75	€ 12.235.358,75	€ 507.505,00
Imposte dell'esercizio	€ 11.716.722,84	€ 12.227.503,88	€ 510.781,04
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 11.130,91	€ 7.854,87	€ -3.276,04

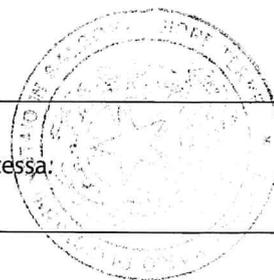
Patrimonio netto	€ 227.788.889,99
Fondo di dotazione	€ 110.817.987,33
Finanziamenti per investimenti	€ 91.859.626,61
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 40.642.219,67
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -15.538.798,49
Utile (perdita) d'esercizio	€ 7.854,87

L'utile di € 7.854,87

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2018
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

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 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:

Non sono state effettuate capitalizzazioni di costi di impianto ed ampliamento.

La valorizzazione del campo sottostante è da considerarsi errata.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per 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.

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.

Si rileva un significativo aumento delle rimanenze (+2,8 mil.), da imputare in particolare alle rimanenze di beni sanitari, per le motivazioni evidenziate a pag. 162 della Relazione sulla Gestione.

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.)

Il dettaglio dei crediti è contenuto da pag. 45 della nota integrativa. Da evidenziare la diminuzione del totale dei crediti da 54,5 mil. a 45,5 mil., diminuzione in gran parte imputabile alla diminuzione dei crediti verso la Regione. Nel corso del 2018 l'azienda ha provveduto a rideterminare l'entità del fondo svalutazioni crediti, in considerazione degli anni di formazione dei crediti e con l'applicazione di percentuali di svalutazione differenziate, come previsto dalle procedure PAC regionali aziendali, ad un valore pari ad € 1.518 mil., in calo di 2,619 mil. rispetto al 2017. Tale procedura di svalutazione differenziata per categorie omogenee sarà sistematizzata anche per i prossimi esercizi così come indicato a pag. 165 della Relazione sulla Gestione. L'ammontare del



fondo svalutazioni crediti così rideterminato è comunque in grado di coprire circa il 70% dei crediti verso privati maturati fino alla data del 31.12.2016.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' 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 31/12/2018.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

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.

La rappresentazione di tali fondi è contenuta a pag. 65 della nota integrativa alla tabella 36. Si evidenziano le seguenti movimentazioni:

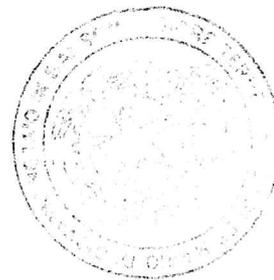
- 1) Il fondo rischi per cause civili e oneri processuali è stato rideterminato in diminuzione di euro 375.898 sulla base delle stime fornite dall'ufficio legale;
- 2) il fondo contenzioso personale dipendente è stato rideterminato in diminuzione di euro 376.233 per il venir meno di alcuni rischi in seguito a orientamenti giurisprudenziali, come da valutazione dell'ufficio legale;
- 3) il fondo rischi per franchigie assicurative è stato incrementato di euro 1,850 mil. sulla base delle segnalazioni delle compagnie assicurative, ed utilizzato per euro 706.000;
- 4) il fondo manutenzioni cicliche è stato utilizzato per euro 1,4 mil.;
- 5) il fondo interessi moratori, che viene correttamente iscritto in presenza di ritardi sistematici nei pagamenti ai fornitori è stato azzerato in considerazione del significativo miglioramento della tempestività dei pagamenti.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Il loro dettaglio si trova a pag. 81 della Nota Integrativa alla tabella 42. Si evidenzia il calo significativo dei debiti passati dai 117,5 mil. del 2017 ai 98 mil. del 2018, diminuzione dovuta in particolare all'estinzione di tre mutui per un importo di 33,358 mil., che hanno più che compensato l'aumento dei debiti v/aziende sanitarie pubbliche e dei debiti v/fornitori.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)



(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	€ 34.331.335,20
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 4.617.445,49

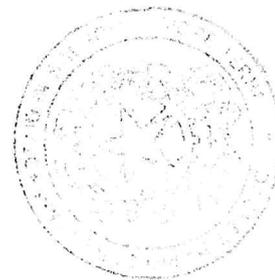
(Eventuali annotazioni)

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)

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 12.077.301,88
I.R.E.S.	€ 150.202,00



Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 140.163.420,27
Dirigenza	€ 57.287.960,42
Comparto	€ 82.875.459,85
Personale ruolo professionale	€ 516.249,26
Dirigenza	€ 516.249,26
Comparto	
Personale ruolo tecnico	€ 28.942.591,49
Dirigenza	€ 202.934,36
Comparto	€ 28.739.657,13
Personale ruolo amministrativo	€ 6.413.069,68
Dirigenza	€ 1.006.300,90
Comparto	€ 5.406.768,78
Totale generale	€ 176.035.330,70

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:

Casistica non ricorrente

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

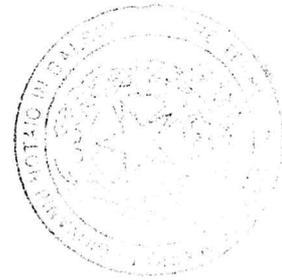
Problematica non rilevata

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

L'acquisto di lavoro temporaneo è stato pari ad euro 6.101.007 in forte incremento rispetto al consuntivo 2017 (+ euro 4.373.153, pari al +253%) e al preventivo 2018 (+3.901.007 pari al + 177%); come ben evidenziato a pag. 157 della Relazione sulla Gestione. Tale incremento è da ricollegarsi da un lato alla mancanza di graduatorie di diversi profili professionali nei comparti infermieristico e tecnico, dall'altro dall'esigenza di gestire fatti straordinari come il sovraffollamento del Pronto Soccorso e l'emergenza di posto letto soprannumerari affrontata mediante riorganizzazioni logistiche, nonchè la volontà di mantenere durante il periodo estivo gli stessi posto letto garantendo comunque la fruizione delle ferie al personale sanitario dipendente.

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

Casistica non ricorrente



- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Casistica non ricorrente

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Casistica non ricorrente

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

E' stato accantonato l'importo di € 611.201 (pari al 1,09% del monte salari 2015) come indicato dalla Regione

- Altre problematiche:

Non rilevate

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	€ 202.890.281,00
---------	------------------



Sono ricomprese le voci acquisti di beni (B.1), servizi (B.2), manutenzioni (B.3), godimento di beni di terzi (B.4), oneri diversi di gestione (B.9).

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 15.930.001,63
Immateriali (A)	€ 401.034,98
Materiali (B)	€ 15.528.966,65

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -252.554,40
Proventi	€ 3.683,98
Oneri	€ 256.238,38

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 6.499.047,93
Proventi	€ 7.657.431,34
Oneri	€ 1.158.383,41

Eventuali annotazioni

Ricavi

Contributi c/esercizio regionali indistinti
 Emergenza 118 3.556.474
 Trapianti 250.000
 Diplomi universitari 1.504.925
 Integr. tariff. Az.Osp.-Univ. 8.967.772
 Contributi da FSR indistinti (OSP) 15.978.550



Eccellenza 9.525.438
Integ. Equilibrio 4.934.906
Ammortamenti netti ante 2009 2.089.000
GRU e GAAC 117.482
Integrazione finanziamento per funzioni 2.314.436
Finanziamento PS 5.996.694
Finanziamento aggiuntivo per nuovi LEA 1.043.102
Progetto ministeriale prevenzione antincendio e antisismica 15.000
Rinnovi contrattuali 2.545.514
Contributi c/esercizio regionali finalizzati 35.000
Funzioni hub di rilievo regionale 2.420.000
Altri contributi 8.000
totale Contributi indistinti 61.302.292

Contributi c/esercizio regionali vincolati
Farmaci innovativi oncologici 1.872.022
totale Contributi vincolati 1.872.022

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

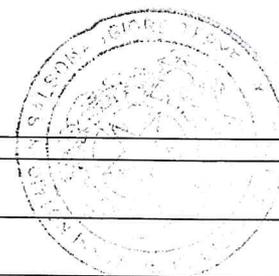
corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

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.)

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	
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 1.850.280,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Vedi quanto evidenziato sopra nel paragrafo sui fondi.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:

- 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

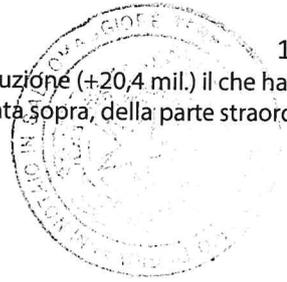
Il campo spesa farmaceutica non è stato compilato poichè non di competenza delle aziende ospedaliere.

Relativamente alla voce proventi straordinari si evidenzia innanzitutto il forte incremento pari ad euro 6.129.mil., passando da euro 1,527 mil. del 2017 a euro 7,657 mil. del 2018. Tale valore è dato principalmente da due voci:

1) sopravvenienze attive v/terzi, formate per lo più da sopravvenienze derivanti da transazioni stragiudiziali (euro 1.351 mil.) , e da sopravvenienze relative all'acquisto di beni e servizi (euro 1,737, di cui 0,065 per fatture attive anni precedenti, 0,783 per note di credito su fatture passive anni precedenti e 0,889 per fatture da ricevere anni precedenti stimate in eccesso);

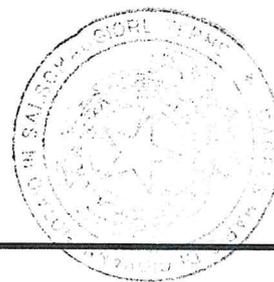
2) insussistenze dell'attivo, derivanti dalla rideterminazione del fondo svalutazione crediti per euro 2.619 mil. (come evidenziato in precedenza alla voce crediti), dalla rideterminazione del fondo controversie legali (euro 0,376 mil.) e dalla rideterminazione del fondo contenzioso personale (euro 0,376 mil.) come meglio specificato alla voce fondi rischi ed oneri.

Si evidenzia infine, come riportato dalle tabella iniziale di confronto fra il consuntivo 2017 ed il consuntivo 2018 che l'aumento



del valore della produzione di 14,4 mil. è più che compensato dall'aumento dei costi di produzione (+20,4 mil.) il che ha prodotto un calo del margine operativo lordo di euro 5,9 mil. La dinamica positiva, evidenziata sopra, della parte straordinaria contribuisce perciò in maniera determinante al mantenimento dell'equilibrio di bilancio.





Verifica di cassa Economale

In data 06/05/2019 alle ore 11 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Presidente: Dott. Paolo Mezzogori
 Componente: Dott. Carlo Messina
 Componente: Dott. Filippo Maria Magnani

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Parma presso gli uffici
 di Via Gramsci, 14

È presente al momento della verifica il Sig. Ampollini in qualità di responsabile

Nella cassaforte nella stanza del responsabile sono risultati custoditi i seguenti valori:

contanti (banconote e monete)	€ 3.677,74
sospeso di cassa	
Totale	€ 3.677,74

Il registro di cassa è aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2018 .

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- La gestione dell' anno si è chiusa con il versamento presso il tesoriere della somma residua di
 in data

- Il rendiconto dell'ultimo periodo – dal al 31 dicembre – per
 è stato reso in data

- La gestione dell'anno in corso si è aperta con un incasso in contanti di dal tesoriere in data
 a seguito di lettera-ordine dell'Azienda prot. n° del

- Il sospeso di cassa si riferisce – Di detta somma di

è stata riscontrata la sussistenza di in contanti, risultando giustificata la spesa differenziale di

- La spesa di pari alla differenza fra la dotazione iniziale e la consistenza alla data odierna, è risultata giustificata per i seguenti motivi:



Nella cassaforte dell'economo è risultata inoltre custodita la somma di € 3.677,74



in contanti, relativa a:

Il Sig. Ampollini

dichiara sotto la propria responsabilità che non sussistono altre gestioni

contabili o patrimoniali. Dichiara altresì di non custodire altri valori oltre a quelli già descritti.

Dall'esame della documentazione di spesa, si evidenzia quanto segue:

nulla

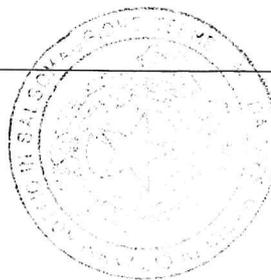
In relazione a quanto sopra, si rappresentano le seguenti raccomandazioni:

nulla

Eventuali ulteriori osservazioni:

nulla

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI



Nome Ente AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA

Data Verbale: 06/05/2019

Fatture elettroniche dal 01/01/2019 al 31/03/2019:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/04/2019)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 47.262.893,49	Importo fatture ricevute:	€ 45.036.378,96
Numero fatture ricevute:	6.637	Numero fatture ricevute:	6.284
Importo fatture pagate:	€ 47.252.556,38	Importo fatture pagate:	€ 48.015.179,87
Numero fatture pagate:	5.994	Numero fatture pagate:	6.290

Fatture cartacee dal 01/01/2019 al 31/03/2019:

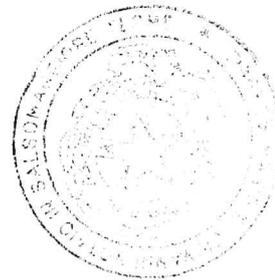
Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/04/2019)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 344.882,89	Importo fatture ricevute:	€ 776.505,40
Numero fatture ricevute:	31	Numero fatture ricevute:	56
Importo fatture pagate:	€ 479.869,44	Importo fatture pagate:	€ 760.837,36
Numero fatture pagate:	36	Numero fatture pagate:	53

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-10,71
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2018):	-10,45

Osservazioni del Collegio/Sindaco

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO



Nessun file allegato al documento.

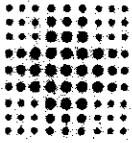
FIRME DEI PRESENTI

PAOLO MEZZOGORI _____

FILIPPO MARIA MAGNANI _____

CARLO MESSINA _____





**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Parma

COMITATO DI INDIRIZZO

Il Presidente

Parma, 10/05/2019

Prot. 2/2019

AZOSPR

ENTRATA - 10/05/2019 - 0019778 - 1.9.1



s. p.c.

Al Dr. Massimo Fabi
Direttore Generale
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma

Ai Componenti del
Comitato di Indirizzo
dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di
Parma

LORO SEDI

Oggetto: Espressione parere sul Bilancio di Esercizio 2018 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma

Nella seduta del 10 maggio 2019 è stato illustrato ai componenti del Comitato di Indirizzo dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma il Bilancio di Esercizio 2018 per l'espressione del parere previsto dall'art. 4 del Regolamento del Comitato stesso e dall'art. 9, comma 6, della Legge Regionale n. 9 del 16 luglio 2018.

Il Comitato, dall'esposizione illustrativa e dalla documentazione allegata alla deliberazione del Direttore Generale n. 457 del 30.04.2019 "Adozione Bilancio di esercizio 2018", rileva che l'Azienda ha chiuso l'esercizio con un utile pari a euro 7.855. Tale valore risulta in linea rispetto al risultato atteso dalla programmazione regionale e dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. 118/2011.

Di seguito, con riferimento allo schema di bilancio modello ministeriale CE, si analizzano, per le voci più rilevanti, le risultanze dell'esercizio 2018 e gli scostamenti con i valori riportati nel bilancio economico preventivo 2018:

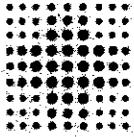
RICAVI

- Contributi in conto esercizio: 67,836 milioni (+0,1% pari a +0,049 mil. di euro)
- Rettifica contributi in conto esercizio: -5,345 milioni di euro (+1,416 milioni di euro). Il piano delle attività 2018, limitato alle attività essenziali e all'imprescindibilità degli investimenti, ha presentato la necessità di una ridefinizione della copertura degli investimenti rispetto a quanto previsto. Il consuntivo 2018 presenta rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da Regione per complessivi 4,395 mil. di euro (stima a preventivo 2,953 milioni di euro). Si precisa che tali investimenti si riferiscono

Direzione Generale
Via Gramsci, 14 - 43126 Parma
T. +39.0521.702330 - F. +39.0521.703630
direzionegenerale@ao.pr.it - www.ao.pr.it

Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma
Via Gramsci, 14 - 43126 Parma
T. +39.0521.702111 - 703111
Partita Iva 01874240342





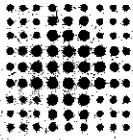
esclusivamente ad investimenti imprescindibili per la garanzia delle attività assistenziali, della sicurezza del paziente e degli operatori, della continuità dell'erogazione delle prestazioni sanitarie e della gestione della manutenzione e delle attività conseguenti. Al fine di mettere in sicurezza il patrimonio tecnologico aziendale, avviare la riprogettazione delle piattaforme logistiche legate ai processi di erogazione, l'Azienda ha utilizzato quota parte delle risorse correnti destinandole a investimenti indifferibili in conto esercizio 2018 il cui importo grava al 100% sull'esercizio stesso

- Utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti: 9,244 milioni di euro (+7,399 milioni di euro). Tale incremento è da ricondurre al riconoscimento di 6,317 mil. di euro quale contributo della Regione alla spesa per i Farmaci Oncologici, sia farmaci oncologici innovativi di cui alla lista AIFA (cd. Gruppo A) sia un gruppo di altri farmaci oncologici ad alto costo (cd. Gruppo B). In sede di preventivo tale contributo era stato inserito tra i contributi in conto esercizio da Regione vincolati
- Ricavi per Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie a rilevanza sanitaria: 310,591 milioni di euro (+1% pari a +3,018 milioni di euro). Si precisa che i valori 2018, a seguito di una rimodulazione dell'Accordo di Fornitura con l'Azienda USL di Parma in relazione alle mutate pratiche cliniche e quindi all'andamento delle attività di ricovero e di specialistica ambulatoriale, differiscono dal preventivo rispettivamente di -0,100 milioni e di +1,5 milioni di euro. I valori riferiti ai pazienti extra Provincia residenti nella Regione Emilia-Romagna sono pari a quelli definiti in sede di Accordo con le Aziende USL di provenienza e, come da disposizioni regionali, sono gli stessi risultanti dalle matrici di mobilità. La valorizzazione economica fa preciso riferimento alla D.G.R. n. 525/2013. Relativamente all'attività prodotta per residenti di altre regioni, come da indicazioni regionali, si è ritenuto in via prudenziale di esporre il valore della produzione effettiva 2018, stimata con gli ultimi dati disponibili e valorizzata a tariffe regionali. Si ricorda che, con Deliberazione della Giunta Regionale 248/2019, è stato riconosciuto un finanziamento ad hoc pari a 0,3 mil. di euro finalizzato all'adeguamento della mobilità extraRER.
Per quanto riguarda la somministrazione farmaci, a consuntivo 2018 si evidenzia un incremento complessivo del 10% pari a +3,092 milioni di euro. L'incremento maggiore, come da Accordo di Fornitura, si osserva per l'attività svolta a favore dei residenti della Provincia (+2,649 milioni pari a +10%). L'attività a favore dei pazienti residenti in altre Regioni è risultata in aumento del 3% e quella per pazienti in altre Province della Regione del 16%
- Concorsi, recuperi e rimborsi: 4,648 milioni di euro (+2% pari a +0,077 milioni di euro). Risultano in lieve incremento i concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici
- Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket): 6,875 milioni di euro (+7% pari a +0,444 milioni). In particolare, si evidenzia che risulta in aumento il valore dei ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale
- Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio: 10,181 milioni di euro (+5% pari a +0,447 milioni)
- Altri ricavi e proventi: 0,664 milioni (-0,107 milioni rispetto al preventivo). Tale differenza è da attribuire a minori ricavi per: fornitura pasti a terzi e dismissione beni di consumo

COSTI

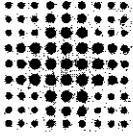
- Acquisti di beni: 111,451 milioni di euro (+8% pari a +8,384 milioni). La variazione è da attribuire principalmente all'incremento di acquisti di beni sanitari rispetto a quanto preventivato (+8% pari a +7,613 mil.)





- Acquisti di servizi: 70,545 milioni di euro (+5% pari a +3,476 milioni). L'incremento è stato determinato dai maggiori costi per l'acquisto di servizi sanitari. In particolare, le voci di prestazioni sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 e del lavoro interinale per l'area sanitaria sono in aumento rispettivamente di 0,589 mil. di euro e di 3,901 mil. di euro. Il fenomeno relativo all'acquisizione di lavoro temporaneo per l'erogazione di prestazioni infermieristiche e tecnico-sanitarie è da collegarsi alla mancanza di graduatorie di diverse tipologie di profili professionali disponibili per procedere alle assunzioni necessarie per supplire al veloce turn over del personale infermieristico e tecnico. Inoltre, l'esigenza di gestire, soprattutto nel periodo invernale, il sovraffollamento del Pronto Soccorso e l'emergenza di posti letto soprannumerari attraverso riorganizzazioni logistiche (cd "soffietti") ha comportato l'inserimento di lavoro aggiuntivo interinale. Al fine poi di evitare criticità anche nel periodo estivo, l'Azienda ha valutato di non ridurre i posti letto e, per consentire la fruizione delle ferie estive al personale sanitario dipendente, si è reso indispensabile ricorrere ulteriormente al lavoro interinale. Si sottolinea infine che nel corso dell'anno 2018 hanno preso avvio importanti progetti strategici (istituzione di un Comparto Operatorio dedicato all'Emergenza e Urgenza (cd. COE) e relativo Day Surgery, aperti h 24 e 7 giorni su 7, rifunzionalizzazione dell'Area Internistica e Geriatrica per la gestione del sovraffollamento del Pronto Soccorso, trasferimento e riorganizzazione del Day Hospital oncologico, potenziamento dell'attività ambulatoriale del Centro HUB della rete delle malattie emorragiche congenite, individuazione di un punto unico aziendale di pre-ricovero, sviluppo del progetto relativo alla ginecologia oncologica, ridefinizione delle attività di emergenza/urgenza ORL e Maxillo-Facciale da Pronto Soccorso sulle 24 ore, avvio e avanzamento di PDTA già approvati) che hanno determinato incrementi di attività e quindi un maggiore assorbimento di risorse, anche umane afferenti ai profili infermieristico e tecnico
- Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata: 15,988 milioni di euro (-6% pari a -0,970 milioni). I maggiori decrementi rispetto alle voci di preventivo si evidenziano nei costi relativi alla manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari e alle attrezzature sanitarie e scientifiche, da valutare in relazione alla vetustà delle apparecchiature
- Godimento beni di terzi: 1,379 milioni di euro (-12% pari a -0,180 milioni)
- Personale dipendente: 176,035 milioni di euro (+3,867 milioni di euro rispetto a quanto esposto a preventivo pari a +2%). L'incremento è principalmente da correlare alla applicazione del nuovo CCNL area del comparto che, sottoscritto nel mese di maggio 2018, ha prodotto i suoi pieni effetti solo nella seconda parte dell'anno e si consoliderà nel corso del 2019. L'Azienda ha inoltre dato attuazione a quanto previsto negli accordi stipulati dall'Assessorato regionale per le politiche per la Salute al fine di garantire l'adeguatezza del turn over nonché ulteriori assunzioni destinate al progressivo superamento del ricorso al lavoro atipico
- Oneri diversi di gestione: 3,527 milioni di euro (+1,448 milioni). Risultano in aumento rispetto al preventivo le spese per ricerche, studi e documentazioni
- Ammortamenti: 15,930 milioni di euro (-2% pari a -0,327 milioni)
- Variazione delle rimanenze: +2,807 milioni di euro (valore non indicato a preventivo)
- Accantonamenti dell'esercizio: 6,657 milioni di euro (+3,201 milioni). La voce "Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati", introdotta dal D. Lgs. 118/2011, si riferisce agli importi relativi a contributi pubblici vincolati (specie ad attività di ricerca) assegnati nell'esercizio corrente, o in precedenti, e non utilizzati. Mancando la correlazione tra ricavi e costi, per il principio contabile della competenza economica, questi importi sono accantonati negli appositi fondi per essere utilizzati negli anni successivi
- Proventi e oneri finanziari: 0,253 milioni di euro (-0,033 milioni rispetto al valore di preventivo)





- Proventi e oneri straordinari: 6,499 milioni di euro. Si rileva un incremento delle sopravvenienze e insussistenze attive verso terzi
- Imposte e tasse: 12,228 milioni di euro (+4% pari a +0,511 milioni)

In conclusione, il Comitato di Indirizzo esprime parere positivo in merito alla formulazione effettuata dalla Direzione Generale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma con deliberazione n. 457 del 30.04.2019 ("Adozione Bilancio di esercizio 2018").

Il Comitato attesta che le risultanze, inserite nel documento di bilancio consuntivo, sono coerenti con gli indirizzi regionali per il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio economico-finanziario dell'Azienda e del Sistema sanitario provinciale nel suo complesso, sottolineando la necessaria attenzione all'utilizzo di poste straordinarie che hanno garantito l'equilibrio di bilancio ed al governo della spesa farmaceutica. Il Comitato inoltre, esprime apprezzamento per i significativi miglioramenti ottenuti a parità di risorse nelle performance dell'area chirurgica a fronte del cambiamento organizzativo attuato. Si tratta di un modello di riorganizzazione che sarà oggetto anche di specifici lavori scientifici nell'area del management sanitario operata in collaborazione con l'Università di Parma. Il Comitato ritiene quindi di sottolineare l'opportunità che anche il livello regionale voglia valutare questa esperienza e una sua possibile diffusione anche in altre realtà ospedaliere regionali. Il Comitato invita altresì, il livello regionale a valutare l'inserimento nei PDTA regionali e nella definizione della rete di offerta, tutte le strutture che rispettano i volumi e gli esiti del DM 70. Ritiene infine, che detti risultati possano essere considerati conformi agli obiettivi aziendali relativi alla realizzazione e al mantenimento di attività e di strutture e all'integrazione delle attività di assistenza, di didattica e di ricerca.

I migliori saluti,

Dr. Walter Bergamaschi





Espressione di parere obbligatorio sul Bilancio di Esercizio 2018

Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma

L'UFFICIO DI PRESIDENZA DELLA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA DI PARMA

RICHIAMATI:

- l'art. 181 della L.R. 21/04/1999 n. 3, che istituisce la Conferenza Sanitaria Territoriale cui competono le funzioni di programmazione, di partecipazione al processo di elaborazione e approvazione dei piani attuativi locali, di indirizzo e di verifica delle attività delle Aziende Sanitarie, di espressione di pareri obbligatori sugli strumenti di programmazione delle Aziende stesse;
- il punto 2) lettere C) e D) dell'art. 181 della precitata legge, che sancisce che la Conferenza Sanitaria Territoriale "esprime parere obbligatorio sul Piano Programmatico, sul Bilancio economico preventivo e sul Bilancio d'esercizio, trasmettendo alla Regione eventuali osservazioni ai fini del controllo esercitato dalla Giunta Regionale a norma del comma 8 dell'art. 4 della L. 30/12/1991 n. 412";
- la Direttiva regionale sul funzionamento delle Conferenze Sanitarie Territoriali, approvata con Deliberazione di Giunta Regionale del 21/11/2000, n. 2002, che prevede, tra le competenze dell'Esecutivo della Conferenza, l'espressione di parere obbligatorio sui predetti documenti;
- gli indirizzi sull'attività delle Conferenze Territoriali Sociali e Sanitarie approvati dalla Giunta regionale con deliberazione n. 24 del 18 gennaio 2010;
- la Legge Regionale n. 29/2004;
- la Legge Regionale n. 9 del 16 luglio 2018 che all' art. 9 comma 5 recita: "Il bilancio di esercizio delle Aziende sanitarie è sottoposto alla Conferenza territoriale sociale e sanitaria per l'espressione del parere alla Regione";

RILEVATO CHE:

- l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma ha provveduto alla predisposizione dei sotto elencati documenti previsti dalla D. Lgs. 118/11 e s.m.i.. Le disposizioni contenute nel D. Lgs. n. 118/2011 costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 della Costituzione e sono

finalizzati alla tutela dell'unità economica della Repubblica ai sensi del comma 2 dell'art. 120 della Costituzione (artt. 1 e 19 del D. Lgs. 118/2011) e, come tali, hanno una coerenza diretta nei confronti delle Aziende sanitarie con conseguente disapplicazione della normativa regionale non coerente. Il D. Lgs. 118/11, il cui Titolo II è rivolto agli enti del SSN, introduce nuovi principi contabili, nuovi schemi di Bilancio, di Nota Integrativa, di Rendiconto Finanziario e di Relazione sulla Gestione, univoci a livello nazionale. Si ricorda che le più significative novità introdotte riguardano le aliquote di ammortamento, più onerose rispetto a quelle precedentemente applicate, e il finanziamento degli investimenti effettuati senza fonti dedicate:

Bilancio d'esercizio 2018 - Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 457 del 30/04/2019.

OSSERVA QUANTO SEGUE:

Nell'Azienda Ospedaliero-Universitaria:

1. Andamenti

- Il valore della produzione è pari a 404,694 milioni di euro, con un incremento rispetto al Preventivo del 3%
- I costi della produzione assommano a 398,705 milioni di euro, con un incremento rispetto al Preventivo del 4%
- I Proventi e oneri finanziari risultano pari a -0,253 milioni di euro, i Proventi e Oneri Straordinari a +6,499 milioni di euro e le Imposte e tasse a 12,228 milioni di euro.

Il risultato di esercizio presenta un utile pari a 7.855 euro, in linea rispetto all'obiettivo di pareggio.

2. Considerazioni

Di seguito, con riferimento allo schema di bilancio modello ministeriale CE, si esplicitano le voci più significative delle risultanze dell'esercizio e gli scostamenti con i valori definiti nel preventivo.

Il Valore della produzione, rispetto al Preventivo, presenta i seguenti scostamenti:

- Contributi in conto esercizio: 67,836 milioni di euro (+0,1% pari a +0,049 milioni di euro)
- Rettifica contributi in conto esercizio: -5,345 milioni di euro (+1,416 milioni di euro). Il piano delle attività 2018, limitato alle attività essenziali e all'imprescindibilità degli investimenti, ha presentato la necessità di una ridefinizione della copertura degli investimenti rispetto a quanto previsto. Il consuntivo 2018 presenta rettifiche contributi

c/esercizio per destinazione ad investimenti da Regione per complessivi 4,395 mil. di euro (stima a preventivo 2,953 milioni di euro). Si precisa che tali investimenti si riferiscono esclusivamente ad investimenti imprescindibili per la garanzia delle attività assistenziali, della sicurezza del paziente e degli operatori, della continuità dell'erogazione delle prestazioni sanitarie e della gestione della manutenzione e delle attività conseguenti. Al fine di mettere in sicurezza il patrimonio tecnologico aziendale, avviare la riprogettazione delle piattaforme logistiche legate ai processi di erogazione, l'Azienda ha utilizzato quota parte delle risorse correnti destinandole a investimenti indifferibili in conto esercizio 2018, il cui importo grava al 100% sull'esercizio

- Utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti: 9,244 milioni di euro (+7,399 milioni di euro). Tale incremento è da ricondurre al riconoscimento di 6,317 mil. di euro quale contributo della Regione alla spesa per i Farmaci Oncologici, sia farmaci oncologici innovativi di cui alla lista AIFA (cd. Gruppo A) sia un gruppo di altri farmaci oncologici ad alto costo (cd. Gruppo B). In sede di preventivo tale contributo era stato inserito tra i contributi in conto esercizio da Regione vincolati
- Ricavi per Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie a rilevanza sanitaria: 310,591 milioni di euro (+1% pari a +3,018 milioni di euro). Si precisa che i valori 2018, a seguito di una rimodulazione dell'Accordo di Fornitura con l'Azienda USL di Parma in relazione alle mutate pratiche cliniche e quindi all'andamento delle attività di ricovero e di specialistica ambulatoriale, differiscono dal preventivo rispettivamente di -0,100 milioni e di +1,5 milioni di euro. I valori riferiti ai pazienti extra Provincia residenti nella Regione Emilia-Romagna sono pari a quelli definiti in sede di Accordo con le Aziende USL di provenienza e, come da disposizioni regionali, sono gli stessi risultanti dalle matrici di mobilità. La valorizzazione economica fa preciso riferimento alla D.G.R. n. 525/2013. Relativamente all'attività prodotta per residenti di altre regioni, come da indicazioni regionali, si è ritenuto in via prudenziale di esporre il valore della produzione effettiva 2018, stimata con gli ultimi dati disponibili e valorizzata a tariffe regionali. Si ricorda che, con Deliberazione della Giunta Regionale 248/2019, è stato riconosciuto un finanziamento ad hoc pari a 0,3 mil. di euro finalizzato all'adeguamento della mobilità extraRER.
Per quanto riguarda la somministrazione farmaci, a consuntivo 2018 si evidenzia un incremento complessivo del 10% pari a +3,092 milioni di euro. L'incremento maggiore, come da Accordo di Fornitura, si osserva per l'attività svolta a favore dei residenti della Provincia (+2,649 milioni pari a +10%). L'attività a favore dei pazienti residenti in altre Regioni è risultata in aumento del 3% e quella per pazienti in altre Province della Regione del 16%
- Concorsi, recuperi e rimborsi: 4,648 milioni di euro (+2% pari a +0,077 milioni di euro). Risultano in lieve incremento i concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici
- Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket): 6,875 milioni di euro (+7% pari a +0,444 milioni). In particolare, si evidenzia che risulta in aumento il valore dei ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale
- Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio: 10,181 milioni di euro (+5% pari a +0,447 milioni)
- Altri ricavi e proventi: 0,664 milioni (-0,107 milioni rispetto al preventivo). Tale differenza è da attribuire a minori ricavi per: fornitura pasti a terzi e dismissione beni di consumo

L'incremento dei Costi della produzione rispetto al Preventivo è principalmente dovuto a:

- Acquisti di beni: 111,451 milioni di euro (+8% pari a +8,384 milioni). La variazione è da attribuire principalmente all'incremento di acquisti di beni sanitari rispetto a quanto preventivato (+8% pari a +7,613 mil.)
- Acquisti di servizi: 70,545 milioni di euro (+5% pari a +3,476 milioni). L'incremento è stato determinato dai maggiori costi per l'acquisto di servizi sanitari. In particolare, le voci di prestazioni sanitarie da privato – articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 e del lavoro interinale per l'area sanitaria sono in aumento rispettivamente di 0,589 mil. di euro e di 3,901 mil. di euro.

Il fenomeno relativo all'acquisizione di lavoro temporaneo per l'erogazione di prestazioni infermieristiche e tecnico-sanitarie è da collegarsi alla mancanza di graduatorie di diverse tipologie di profili professionali disponibili per procedere alle assunzioni necessarie per supplire al veloce turn over del personale infermieristico e tecnico. Inoltre, l'esigenza di gestire, soprattutto nel periodo invernale, il sovraffollamento del Pronto Soccorso e l'emergenza di posti letto soprannumerari attraverso riorganizzazioni logistiche (cd "soffietti") ha comportato l'inserimento di lavoro aggiuntivo interinale. Al fine poi di evitare criticità anche nel periodo estivo, l'Azienda ha valutato di non ridurre i posti letto e, per consentire la fruizione delle ferie estive al personale sanitario dipendente, si è reso indispensabile ricorrere ulteriormente al lavoro interinale.

Si sottolinea infine che nel corso dell'anno 2018 hanno preso avvio importanti progetti strategici (istituzione di un Comparto Operatorio dedicato all'Emergenza e Urgenza (cd. COE) e relativo Day Surgery, aperti h 24 e 7 giorni su 7, rifunzionalizzazione dell'Area Internistica e Geriatrica per la gestione del sovraffollamento del Pronto Soccorso, trasferimento e riorganizzazione del Day Hospital oncologico, potenziamento dell'attività ambulatoriale del Centro HUB della rete delle malattie emorragiche congenite, individuazione di un punto unico aziendale di pre-ricovero, sviluppo del progetto relativo alla ginecologia oncologica, ridefinizione delle attività di emergenza/urgenza ORL e Maxillo-Facciale da Pronto Soccorso sulle 24 ore, avvio e avanzamento di PDTA già approvati) che hanno determinato incrementi di attività e quindi un maggiore assorbimento di risorse, anche umane afferenti ai profili infermieristico e tecnico

- Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata: 15,988 milioni di euro (-6% pari a -0,970 milioni). I maggiori decrementi rispetto alle voci di preventivo si evidenziano nei costi relativi alla manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari e alle attrezzature sanitarie e scientifiche, da valutare in relazione alla vetustà delle apparecchiature
- Godimento beni di terzi: 1,379 milioni di euro (-12% pari a -0,180 milioni)
- Personale dipendente: 176,035 milioni di euro (+3,867 milioni di euro rispetto a quanto esposto a preventivo pari a +2%). L'incremento è principalmente da correlare alla applicazione del nuovo CCNL area del comparto che, sottoscritto nel mese di maggio 2018, ha prodotto i suoi pieni effetti solo nella seconda parte dell'anno e si consoliderà nel corso del 2019. L'Azienda ha inoltre dato attuazione a quanto previsto negli accordi stipulati dall'Assessorato regionale per le politiche per la Salute al fine di garantire l'adeguatezza del turn over nonché ulteriori assunzioni destinate al progressivo superamento del ricorso al lavoro atipico. Al riguardo per l'area del comparto, in adempimento a quanto previsto dal D. Lgs. 75/2017, Circolare 3/2017 del Dipartimento Funzione pubblica e protocollo regionale del 28/12/2017 si è data attuazione al processo di stabilizzazione con un bando e tempistiche omogenee condivisi con le altre aziende regionali. Analogamente, in seguito alla sottoscrizione di specifico protocollo regionale in data 04.05.2018, si è data attuazione ai percorsi di stabilizzazione per

l'area della Dirigenza Medica e Sanitaria. Le procedure sono state completate con le relative assunzioni entro gennaio 2019

- Oneri diversi di gestione: 3,527 milioni di euro (+1,448 milioni). Risultano in aumento rispetto al preventivo le spese per ricerche, studi e documentazioni
- Ammortamenti: 15,930 milioni di euro (-2% pari a -0,327 milioni)
- Variazione delle rimanenze: +2,807 milioni di euro (valore non indicato a preventivo)
- Accantonamenti dell'esercizio: 6,657 milioni di euro (+3,201 milioni). La voce "Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati", introdotta dal D. Lgs. 118/2011, si riferisce agli importi relativi a contributi pubblici vincolati (specie ad attività di ricerca) assegnati nell'esercizio corrente, o in precedenti, e non utilizzati. Mancando la correlazione tra ricavi e costi, per il principio contabile della competenza economica, questi importi sono accantonati negli appositi fondi per essere utilizzati negli anni successivi
- Proventi e oneri finanziari: 0,253 milioni di euro (-0,033 milioni rispetto al valore di preventivo)
- Proventi e oneri straordinari: 6,499 milioni di euro. Si rileva un incremento delle sopravvenienze e insussistenze attive verso terzi
- Imposte e tasse: 12,228 milioni di euro (+4% pari a +0,511 milioni)

3. Valutazioni

Il risultato di esercizio al 31.12.2018 evidenzia una situazione di pareggio (utile di 7.855 euro) ed è quindi in linea con il risultato atteso dalla programmazione regionale e dalle disposizioni nazionali del D.Lgs. 118/2011.

A margine del risultato sono da considerare i seguenti elementi:

- si conferma la positività della gestione aziendale che, anche per l'anno 2018, raggiunge l'obiettivo di pareggio di bilancio
- da una analisi complessiva dei principali indicatori di attività di ricovero, emerge che nell'anno 2018 è proseguito il processo di consolidamento e di sviluppo dei risultati conseguiti negli ultimi anni, sia in termini di appropriatezza del setting assistenziale che di efficacia ed efficienza, nonché di coerenza con la domanda territoriale e con l'articolazione del sistema complessivo di offerta
- si osserva un aumento dell'attività di Assistenza Specialistica a seguito del processo di trasferimento in regime ambulatoriale (sia semplice che Day Service Ambulatoriale) della casistica di degenza ordinaria e di DH. In particolare, nel 2018 l'attività in Day Hospital ha subito una ulteriore riduzione (-6,8%) come conseguenza dell'impatto del definitivo trasferimento della casistica oncologica dal regime di ricovero ad altro setting assistenziale (Day Service)
- si evidenzia un aumento del valore della produzione rispetto al preventivo (+9,911 milioni di euro). A fronte di un sostanziale mantenimento del livello dei contributi in conto esercizio (+0,050 milioni di euro), l'Azienda ha destinato una quota maggiore delle risorse correnti a investimenti al fine di mettere in sicurezza il patrimonio

tecnologico aziendale, avviare la riprogettazione delle piattaforme logistiche legate ai processi di erogazione, limitando gli interventi alle sole attività essenziali e all'imprescindibilità degli investimenti per la garanzia delle attività assistenziali. Il totale degli investimenti indifferibili in conto esercizio 2018, il cui importo grava al 100% sull'esercizio, è pari a euro 5,345 mil. ed evidenzia un incremento di 1,416 mil. rispetto al preventivo 2018

- nel corso dell'esercizio, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria e l'Azienda USL di Parma hanno provveduto a una revisione dell'accordo di fornitura al fine di renderlo maggiormente coerente con le effettive modalità di erogazione delle attività cliniche mutate in virtù delle più recenti indicazioni sull'appropriatezza clinico-erogativa. Gli importi condivisi presentano quindi le seguenti variazioni rispetto al preventivo 2018: attività di degenza -0,10 mil. di euro, prestazioni ambulatoriali +1,5 mil. e somministrazione diretta farmaci +2,649 mil..
- per quanto riguarda i costi per il personale dipendente, dalle risultanze contabili emerge l'adesione alle indicazioni regionali volte ad una gestione rigorosa degli organici nell'ambito di quanto evidenziato nel piano triennale dei fabbisogni predisposto e agito in coerenza con le linee guida definite dal Dipartimento della Funzione pubblica con decreto 08/05/2018 e con le indicazioni di dettaglio fornite dalla Regione con D.G.R. n. 1412 del 03/09/2018, in relazione ai compiti ad essa assegnati in materia e trasmesso alla stessa per la definitiva validazione onde poter procedere all'inserimento sul portale SICO. Le assunzioni cui si è proceduto nel corso dell'anno, anche anticipatamente alla definitiva formalizzazione del PTFP, hanno tenuto conto delle necessità aziendali di garantire il corretto svolgimento delle attività assistenziali nei confronti degli utenti e di disporre delle risorse finalizzate alla garanzia dei LEA. In particolare l'attenzione della Direzione strategica è stata rivolta all'area dell'emergenza-urgenza al fine di adottare ogni misura utile a superare le criticità emerse in tale area, adeguando l'offerta alla domanda assistenziale. L'intendimento della Direzione aziendale, in linea con gli obiettivi regionali assegnati, era rivolta infatti a proseguire una politica occupazionale diretta al contenimento del lavoro atipico in modo da ricercare una maggiore stabilità degli organici che permettesse la realizzazione condivisa dei progetti di riorganizzazione in corso. L'Azienda ha quindi proceduto all'applicazione degli accordi siglati nel corso del 2016-2017 in sede regionale con le OO.SS. confederali e di categoria in particolare in materia di stabilizzazioni del personale precario per il triennio 2018-2020. Nel 2018, così come nel 2017, è stato conseguito, in particolare per effetto della conversione in contratti a tempo determinato o indeterminato, l'obiettivo di riduzione dei contratti libero professionali onerosi prefissato in un'ulteriore riduzione del 30% rispetto alla situazione esistente nel 2016 (30 a fine anno rispetto ai 74 rilevati nell'anno 2016)
- la gestione finanziaria è contraddistinta dal consolidamento dell'azzeramento degli oneri per interessi passivi sull'anticipazione dell'Istituto Cassiere. Si rileva una diminuzione di liquidità da parte della gestione aziendale che si concretizza a fine anno con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, delle disponibilità bancarie e di cassa derivanti da flussi finanziari positivi, sia della gestione corrente che reddituale, e flussi negativi riguardanti l'attività di investimento e di finanziamento. In particolare, si richiama l'operazione di estinzione anticipata di tre mutui per circa 33 mil. di euro. Il flusso di cassa totale negativo non compromette il mantenimento dei tempi di pagamento, stante l'elevato livello di disponibilità bancaria.

4. Parere

**Sono stati sostanzialmente raggiunti gli impegni assunti in sede di Bilancio Preventivo.
Pertanto,**

SI ESPRIME PARERE FAVOREVOLE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

*TESTO APPROVATO ALL'UNANIMITA' DALL'UFFICIO DI PRESIDENZA DELLA
CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA DI PARMA NELLA SEDUTA
DEL 10.05.2019*