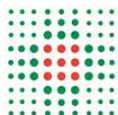


**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA**  
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena



**Azienda Ospedaliero  
Universitaria di Modena**

**Bilancio di Esercizio 2020**



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

## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

N° 105 del 29/06/2021

**OGGETTO:** ADOZIONE BILANCIO ECONOMICO D'ESERCIZIO 2020 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA.

**PROPONENTE:** Servizio Bilancio e Finanze

## **IL DIRETTORE GENERALE**

- Visto il Decreto Legislativo 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i., ed in particolare l'art. 26 'Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN'.
- Richiamata la Legge Regionale 9/2018 "Norme in materia di finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende Sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata. Abrogazione della Legge Regionale 20 Dicembre 1994, n. 50, e del Regolamento Regionale 27 Dicembre 1995, n. 61. Altre disposizioni in materia di organizzazione del Servizio Sanitario Regionale", ed in particolare gli artt. 9 'Bilancio di esercizio' e 14 'Contabilità economico-patrimoniale e scritture contabili'.
- Considerato che l'art. 31 del D. Lgs. 118/2011 'Adozione del bilancio d'esercizio' stabilisce che il bilancio di esercizio è adottato dal Direttore Generale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento.
- Preso atto dell'art. 3 commi 5 e 6 del DL 56/2021, che per l'anno 2021, a causa dell'emergenza nazionale da COVID19, ha differito i termini sopra previsti, posticipandoli al 30 giugno 2021.
- Richiamata la nota del 17/6/2021, prot. AOU 19177/2021, con la quale la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della Regione Emilia-Romagna ha fornito le indicazioni procedurali da seguire nell'adozione dei Bilanci di Esercizio 2021.
- Preso atto della deliberazione di Giunta Regionale prot. GPG/2021/638 avente ad oggetto "Riparti e assegnazioni di risorse a favore delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale a valere sugli esercizi 2020 e 2021. Impegni di spesa".
- Visti i documenti, redatti ai sensi del citato D. Lgs. 118/2011.
- Preso atto che sussistono tutti gli elementi che consentono l'adozione del Bilancio di Esercizio 2020, secondo quanto richiesto dalla normativa sopra citata e in particolare:
  - Stato patrimoniale;
  - Conto economico;
  - Rendiconto finanziario;
  - Nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente;
  - Relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza, e l'attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art. 41 DL 66/2014.
- Su proposta del responsabile del Servizio Bilancio e Finanze, dr.ssa Monica Gualmini, indicata, ai sensi della legge 241/90 e s.m.i., anche responsabile del procedimento.
- Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo.

## **DELIBERA**

- a) di adottare il Bilancio di Esercizio 2020, allegato al presente atto e conservato presso il servizio proponente, composto da:
  - stato patrimoniale;

- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e l'esercizio precedente;
- relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza e l'attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art. 41 del DL 66/2014;

b) di dare atto che le risultanze finali del Bilancio di Esercizio 2020 sono le seguenti:

Valore della Produzione	480.002.344,88
Costi della Produzione	-468.514.752,06
Proventi e Oneri Finanziari	-258.974,77
Proventi e Oneri Straordinari	2.951.905,18
Imposte sul reddito di esercizio	-14.079.193,37
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>101.329,86</b>

c) di trasmettere i documenti:

- al Collegio Sindacale per la relazione di cui all'art. 31 comma 1 del D.Lgs. 118/2011;
- alla Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria per il parere di cui all'art. 11 comma 2 lett. d) della L.R. 19/1994 e s.m.i.;
- al Comitato di Indirizzo per il parere ai sensi dell'art. 9 comma 6 della L.R. 29/2004;

d) che il presente atto è sottoposto a controllo della Giunta regionale, ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i.;

e) di inviare, pertanto, i documenti sopra richiamati alla Giunta regionale secondo i tempi e le modalità indicati nella succitata nota regionale del 17/6/2021, prot. AOU 19177/2021;

f) di pubblicare, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009, il presente atto all'albo on line aziendale.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Dott. Lorenzo Broccoli)  
(firmato digitalmente)

IL DIRETTORE SANITARIO  
(Dott. Luca Sircana)  
(firmato digitalmente)

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Claudio Vagnini)  
(firmato digitalmente)



STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019			
				Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I Immobilizzazioni immateriali		920.751	1.249.645	-328.894	74%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-			
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-			
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		764.425	989.630	-225.205	77%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-			
5) Altre immobilizzazioni immateriali		156.327	260.015	-103.689	60%		
II Immobilizzazioni materiali		350.058.433	346.570.534	3.487.898	101%		
1) Terreni		-	-	-			
a) Terreni disponibili		-	-	-			
b) Terreni indisponibili		-	-	-			
2) Fabbricati		258.259.093	263.289.944	-5.030.851	98%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-			
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		258.259.093	263.289.944	-5.030.851	98%		
3) Impianti e macchinari		33.148.004	34.646.738	-1.498.734	96%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		19.818.887	11.196.619	8.622.268	177%		
5) Mobili e arredi		652.071	600.301	51.770	109%		
6) Automezzi		-	-	-			
7) Oggetti d'arte		30.696	28.536	2.160	108%		
8) Altre immobilizzazioni materiali		1.215.744	819.187	396.557	148%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		36.933.938	35.989.210	944.728	103%		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		-	-	1.086.357	1.141.357	-55.000	95%
1) Crediti finanziari		-	-	-			
a) Crediti finanziari v/ Stato		-	-	-			
b) Crediti finanziari v/ Regione		-	-	-			
c) Crediti finanziari v/ partecipate		-	-	-			
d) Crediti finanziari v/ altri		-	-	-			
2) Titoli		1.086.357	1.141.357	-55.000	95%		
a) Partecipazioni		6.357	6.357	-	100%		
b) Altri titoli		1.080.000	1.135.000	-55.000	95%		
Totale A)		352.065.541	348.961.536	3.104.005	101%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I Rimanenze		28.212.485	15.999.453	12.213.032	176%		
1) Rimanenze beni sanitari		27.783.487	15.663.799	12.119.688	177%		
2) Rimanenze beni non sanitari		428.998	335.654	93.344	128%		
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)		207.776.927	146.689.076	61.087.850	142%		
1) Crediti v/Stato		-	-	9.882.156	0%		
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		-	-	9.882.156	0%		
c) Crediti v/Stato - per ricerca		-	-	-			
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-			
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-			
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-			

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>Importi: Euro</b>
--------------------------------------	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>			Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
					Importo	%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	
d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	74.896.049	50.205.623	24.690.427	149%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	-	-	46.319.427	31.537.958	14.781.469	147%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	-	44.805.110	29.814.742	14.990.367	150%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	-	-	30.548.671	28.619.702	1.928.970	107%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	1.085.393	165.000	920.393	658%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	13.171.045	1.030.040	12.141.005	1279%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	1.514.317	1.723.216	-208.899	88%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	-	28.576.622	18.667.665	9.908.958	153%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	-	28.576.622	18.667.665	9.908.958	153%
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	-	-	53.332.335	45.849.984	7.482.351	116%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	53.107.438	45.537.443	7.569.995	117%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	224.898	312.541	-87.644	72%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	
6) Crediti v/Erario	-	-	1.320.700	893.132	427.568	148%
7) Crediti v/altri	-	-	68.345.686	49.740.337	18.605.349	137%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
IV Disponibilità liquide			28.429.668	44.995.741	-16.566.073	63%
1) Cassa			43.000	52.000	-9.000	83%
2) Istituto Tesoriere			28.358.852	44.941.506	-16.582.654	63%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	
4) Conto corrente postale			27.816	2.235	25.581	1245%
Totale B)			264.419.080	207.684.270	56.734.810	127%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	-	-	0%
II Risconti attivi			142.443	80.830	61.613	176%
Totale C)			142.443	80.830	61.613	176%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			616.627.063	556.726.636	59.900.427	111%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			9.155.952	11.144.046	-1.988.094	82%
2) Depositi cauzionali			-	-	-	
3) Beni in comodato			9.877.219	6.525.778	3.351.441	151%
4) Altri conti d'ordine			9.983.684	11.206.175	-1.222.491	89%
Totale D)			29.016.855	28.875.999	140.856	100%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO				Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
					Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			710.329	710.329	-0	0,0%
II Finanziamenti per investimenti			267.061.930	259.847.859	7.214.071	2,8%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			12.814.971	14.652.287	-1.837.316	-12,5%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			138.503.569	130.791.110	7.712.459	5,9%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			128.971.607	130.791.110	-1.819.503	-1,4%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro			9.531.962	-	9.531.962	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			69.008.893	70.735.438	-1.726.545	-2,4%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			14.136.073	14.085.688	50.384	0,4%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			32.598.424	29.583.335	3.015.089	10,2%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			33.435.137	31.014.490	2.420.646	7,8%
IV Altre riserve			914.443	949.988	-35.545	-3,7%
V Contributi per ripiano perdite			-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo			-2.903.554	-3.108.713	205.160	-6,6%
VII Utile (perdita) dell'esercizio			101.330	16.396	84.934	518,0%
Totale A)			299.319.615	289.430.348	9.889.266	3,4%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-	-	-
2) Fondi per rischi			11.984.600	9.543.504	2.441.096	25,6%
3) Fondi da distribuire			-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			3.306.481	3.212.481	94.000	2,9%
5) Altri fondi oneri			9.068.196	8.327.739	740.456	8,9%
Totale B)			24.359.276	21.083.724	3.275.552	15,5%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità			274.269	258.652	15.616	6,0%
2) TFR personale dipendente			-	-	-	-
Totale C)			274.269	258.652	15.616	6,0%
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	-	-	31.237.595	27.713.431	3.524.164	12,7%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	65.193	66.188	-995	-1,5%
4) Debiti v/Comuni	-	-	244.940	190.000	54.940	28,9%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	-	-	147.991.964	124.834.349	23.157.614	18,6%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	7.194.343	7.735.325	-540.982	-7,0%
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	-	-	140.342.297	116.686.238	23.656.059	20,3%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	455.323	412.786	42.537	10,3%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	8.955	12.328	-3.373	-27,4%
7) Debiti v/fornitori	-	-	76.770.721	63.242.528	13.528.193	21,4%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	-	-	12.209.301	10.625.154	1.584.146	14,9%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	-	-	10.584.945	7.412.465	3.172.481	42,8%
12) Debiti v/altri	-	-	9.866.968	9.127.040	739.929	8,1%
Totale D)	-	-	288.980.582	243.223.483	45.757.099	18,8%

STATO PATRIMONIALE  
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	45.779	23.595	22.184	94,0%
2) Risconti passivi	3.647.543	2.706.834	940.709	34,8%
Totale E)	3.693.322	2.730.429	962.893	35,3%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	616.627.063	556.726.636	59.900.427	10,8%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	9.155.952	11.144.046	-1.988.095	-17,8%
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	9.877.219	6.525.778	3.351.441	51,4%
4) Altri conti d'ordine	9.983.684	11.206.175	-1.222.491	-10,9%
Totale F)	29.016.855	28.875.999	140.856	0,5%

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

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>129.485.263</b>	<b>65.113.815</b>	<b>64.371.448</b>	<b>98,9%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	92.222.746	63.940.097	28.282.650	44,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	36.979.914	688.688	36.291.226	5269,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	301.600	-301.600	100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	171.897	180.349	-8.452	-4,7%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	36.808.017	206.740	36.601.278	17704,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	282.602	485.030	-202.428	-41,7%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	282.602	485.030	-202.428	-41,7%
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-5.634.969</b>	<b>-6.987.902</b>	<b>1.352.934</b>	<b>-19,4%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.214.356</b>	<b>1.643.634</b>	<b>-429.279</b>	<b>-26,1%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>324.519.341</b>	<b>329.236.457</b>	<b>-4.717.116</b>	<b>-1,4%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	308.687.888	309.660.817	-972.928	-0,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	9.649.811	12.247.634	-2.597.823	-21,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	6.181.641	7.328.006	-1.146.365	-15,6%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>10.284.321</b>	<b>16.849.075</b>	<b>-6.564.755</b>	<b>-39,0%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>3.095.815</b>	<b>5.315.445</b>	<b>-2.219.630</b>	<b>-41,8%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>15.286.820</b>	<b>17.602.978</b>	<b>-2.316.157</b>	<b>-13,2%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.751.398</b>	<b>2.274.935</b>	<b>-523.537</b>	<b>-23,0%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>480.002.345</b>	<b>431.048.436</b>	<b>48.953.909</b>	<b>11,4%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>126.079.792</b>	<b>98.960.632</b>	<b>27.119.160</b>	<b>27,4%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	123.606.027	97.021.037	26.584.991	27,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.473.765	1.939.595	534.170	27,5%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>42.294.825</b>	<b>83.710.330</b>	<b>-41.415.505</b>	<b>-49,5%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.242.732	4.927.393	315.339	6,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	656.069	563.170	92.898	16,5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.099.904	2.372.643	-272.739	-11,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	6.813.011	8.139.763	-1.326.752	-16,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.500	7.500	1.000	13,3%

**CONTO ECONOMICO***Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	19.821.623	63.469.565	-43.647.941	-68,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.652.987	4.230.296	3.422.691	80,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>54.475.822</b>	<b>64.040.264</b>	<b>-9.564.442</b>	<b>-14,9%</b>
a) Servizi non sanitari	53.717.784	56.548.288	-2.830.504	-5,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	621.326	7.223.742	-6.602.416	-91,4%
c) Formazione	136.712	268.233	-131.521	-49,0%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>17.982.247</b>	<b>18.710.375</b>	<b>-728.128</b>	<b>-3,9%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>6.548.894</b>	<b>6.677.015</b>	<b>-128.121</b>	<b>-1,9%</b>



# CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
<b>6) Costi del personale</b>	<b>195.046.069</b>	<b>122.761.108</b>	<b>72.284.961</b>	<b>58,9%</b>
a) Personale dirigente medico	68.773.081	40.519.247	28.253.834	69,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.520.844	3.854.264	666.581	17,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	92.137.042	57.002.859	35.134.183	61,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.510.148	2.249.689	260.459	11,6%
e) Personale comparto altri ruoli	27.104.954	19.135.049	7.969.905	41,7%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>9.323.664</b>	<b>9.063.519</b>	<b>260.145</b>	<b>2,9%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>21.043.534</b>	<b>18.942.124</b>	<b>2.101.410</b>	<b>11,1%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	554.777	508.528	46.249	9,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.361.464	13.085.476	275.988	2,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.127.293	5.348.120	1.779.173	33,3%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>502.705</b>	<b>213.376</b>	<b>289.329</b>	<b>135,6%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-12.213.032</b>	<b>-88.140</b>	<b>-12.124.892</b>	<b>13756,4%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-12.119.688	-102.188	-12.017.500	11760,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-93.344	14.048	-107.392	-764,5%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>7.430.233</b>	<b>6.521.155</b>	<b>909.077</b>	<b>13,9%</b>
a) Accantonamenti per rischi	4.017.318	2.259.496	1.757.822	77,8%
b) Accantonamenti per premio operosità	15.616	12.267	3.350	27,3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	800.367	684.438	115.929	16,9%
d) Altri accantonamenti	2.596.931	3.564.954	-968.023	-27,2%
<b>Totale B)</b>	<b>468.514.752</b>	<b>429.511.758</b>	<b>39.002.994</b>	<b>9,1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>11.487.593</b>	<b>1.536.678</b>	<b>9.950.915</b>	<b>647,6%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	4,55	9,66	-5	-52,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	258.979	397.629	-138.650	-34,9%
<b>Totale C)</b>	<b>-258.975</b>	<b>-397.620</b>	<b>138.645</b>	<b>-34,9%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	0	0	-	0,0%
2) Svalutazioni	0	0	-	0,0%
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	5.253.197	10.522.854	-5.269.657	-50,1%
a) Plusvalenze	0	0	-	-
b) Altri proventi straordinari	5.253.197	10.522.854	-5.269.657	-50,1%
2) Oneri straordinari	2.301.292	2.284.501	16.790	0,7%
a) Minusvalenze	29.762	17.909	11.853	66,2%
b) Altri oneri straordinari	2.271.530	2.266.593	4.937	0,2%
<b>Totale E)</b>	<b>2.951.905</b>	<b>8.238.353</b>	<b>-5.286.448</b>	<b>-64,2%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>14.180.523</b>	<b>9.377.412</b>	<b>4.803.111</b>	<b>51,2%</b>

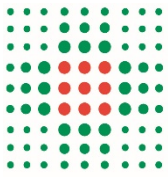
**CONTO ECONOMICO***Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	13.889.193	9.166.016	4.723.177	51,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.164.405	8.106.891	5.057.514	62,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	464.309	745.008	-280.699	-37,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	260.479	314.117	-53.638	-17,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	190.000	195.000	-5.000	-2,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	14.079.193	9.361.016	4.718.177	50,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	101.330	16.396	84.934	518,0%

RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2020	PREVENTIVO 2020	31/12/2019
	Valori in euro			
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>				
(+)	<b>risultato di esercizio</b>	<b>101.330</b>	- <b>29.125.531</b>	<b>16.396</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>			
(+)	ammortamenti fabbricati	13.361.464	13.393.670	13.085.476
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	7.127.293	6.382.629	5.348.120
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	554.777	533.159	508.528
<b>Ammortamenti</b>		<b>21.043.534</b>	<b>20.309.458</b>	<b>18.942.124</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 12.295.006	- 12.114.009	- 15.434.284
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 3.010.408	- 2.303.299	- 2.168.694
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>- 15.305.414</b>	<b>- 14.417.308</b>	<b>- 17.602.978</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	15.616	12.300	12.267
(-)	pagamenti SUMAI	-	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-	-
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>15.616</b>	<b>12.300</b>	<b>12.267</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-		-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	502.705	100.000	213.376
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 325.976	-	- 393.153
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>176.729</b>	<b>100.000</b>	<b>- 179.777</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.414.616	6.490.033	6.565.102
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 4.139.062	- 2.500.000	- 9.137.626
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>3.275.554</b>	<b>3.990.033</b>	<b>- 2.572.524</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>9.307.349</b>	<b>-19.131.048</b>	<b>-1.384.492</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 995		66.188
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	54.940		- 16.940
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	23.157.614	- 7.784.172	23.602.435
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	- 3.373		- 1.800
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	9.528.193	-	- 1.920.470
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.584.146		- 851.471
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	3.172.481		431.364
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	854.425		484.725
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>38.347.431</b>	<b>- 7.784.172</b>	<b>21.794.032</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>962.893</b>	<b>-</b>	<b>- 597.977</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		-	

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-	14.785.780	6.100.000	-	15.388.745
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		-			-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-	7.482.351		-	15.095.806
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		-			-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	427.568			1.961.944
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-	20.296.138	1.500.000		9.491.112
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	-	<b>42.991.837</b>	<b>7.600.000</b>	-	<b>19.031.495</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-	12.213.032	- 6.812.000	-	88.140
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		-	-		-
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	-	<b>12.213.032</b>	<b>- 6.812.000</b>	-	<b>88.140</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	-	<b>61.613</b>	-		<b>30.282</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>			<b>-6.648.809</b>	<b>-26.127.220</b>		<b>722.210</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>						
(-)	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	-	179.270		-	133.690
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		-			-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	46.614		-	128.428
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	-	<b>225.884</b>	-	-	<b>262.119</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi					
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi					
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi					
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse					
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse					
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>		-	-		-
(-)	Acquisto terreni		-	-		-
(-)	Acquisto fabbricati	-	7.273.670	- 19.032.907	-	1.881.563
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	272.662		-	2.027.099
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	13.142.024	- 7.641.000	-	5.808.315
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	468.418	- 49.144	-	363.441
(-)	Acquisto automezzi		-	-		-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	2.964.142	- 817.031	-	10.492.560
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	-	<b>24.120.916</b>	<b>- 27.540.082</b>	-	<b>20.572.978</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		-	-		-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		-	-		85.595
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		-	-		-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		28.731			17.909
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		1.031			-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		-			-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		-			-
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>		<b>29.762</b>	-		<b>103.503</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		-	-		-
(-)	Acquisto titoli	-	1.107.254	-	-	2.309.264
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	-	<b>1.107.254</b>	-	-	<b>2.309.264</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		-	-		-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		1.162.254	-		3.467.110

(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		1.162.254	-	3.467.110
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		4.000.000	-	4.000.000
<b>B - Totale attività di investimento</b>			<b>-20.262.038</b>	<b>-27.540.082</b>	<b>-15.573.747</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>					
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	9.882.156	1.008.000	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	8.390.586	2.496.357	4.594.251
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)		-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		-	-	-
(+)	aumento fondo di dotazione		-	-	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		30.714.250	19.556.580	12.129.276
=	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	5.620.898	2.200.000	- 55.480
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>		<b>25.093.352</b>	<b>21.756.580</b>	<b>12.073.796</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>		-	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*		7.000.000	7.000.000	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	3.475.836	- 3.475.836	- 10.927.927
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>			<b>10.344.774</b>	<b>28.785.101</b>	<b>5.740.120</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		-	16.566.073	- 24.882.201	- 9.111.417
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		-	16.566.073	- 24.882.201	- 9.111.417
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>			-	-	



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



**Azienda Ospedaliero  
Universitaria di Modena**

**Bilancio di Esercizio 2020  
Nota integrativa**



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

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

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. In particolare, sono stati utilizzati i nuovi modelli CE ed SP previsti dal DM del Ministero della Salute 24/5/2019 “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”. L’introduzione di questi nuovi modelli ha comportato la riclassifica dei dati 2018, al fine di rendere possibile ed omogeneo il confronto tra i due esercizi.

Il presente documento 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.

Come previsto dall’art. 3, comma 5 del DL 56/2021, per l’anno 2021 sono stati differiti i termini previsti dal D. Lgs. 118/2011 per l’adozione dei bilanci di esercizio 2020 delle aziende sanitarie, posticipandolo al 30 giugno 2021, e dell’approvazione degli stessi da parte della Giunta Regionale, fissandola al 31 luglio 2021. L’azienda pertanto delibera il suo bilancio di esercizio entro il nuovo termine del 30 giugno, previsto dalla legge.

L’esercizio 2020 completa il percorso di unificazione degli stabilimenti ospedalieri del Policlinico e del Civile di Baggiovara, registrando dal 1° gennaio il trasferimento giuridico del personale, così come previsto dall’art. 25, comma 2 della LR 24/2018. Ciò comporta che i relativi costi risultano ora iscritti direttamente nel raggruppamento “Personale dipendente” e “Irap” e non più tra i costi di “Acquisto servizi sanitari/non sanitari”. Analogamente per altre voci legate al personale (ad esempio i compensi per libera professione o per attività aggiuntiva o per altre competenze assimilate a lavoro dipendente, la mensa dipendenti e la relativa trattenuta stipendiale), il bilancio di esercizio registra una diversa allocazione contabile, in quanto non più oggetto di rimborso all’Azienda sanitaria provinciale.

La presenza di questa specificità sarà specificata nelle apposite sezioni della presente Nota Integrativa, così da rendere trasparente il confronto con l’anno precedente. Non sono comunque stati modificati i criteri di valutazione applicati nello scorso esercizio: tutte le voci sono state valutate e contabilizzate applicando i criteri e i principi già in uso.

Il Bilancio di esercizio 2020 presenta la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell’Azienda così come si è venuta a determinare nel corso dell’anno, alla luce delle rilevanti ripercussioni determinate dall’**emergenza pandemica da Covid19**. La gestione dell’epidemia ha significativamente modificato lo scenario sanitario, organizzativo ed economico, ed ha modificato la struttura dei costi e

dei ricavi aziendali, introducendo nuove tipologie di spesa e di ricavi e variando i loro volumi. Di queste variazioni, si dà dettagliatamente conto nella Relazione del Direttore Generale, a cui si rinvia. In questa sede, si commentano solo gli aspetti più significativi e rilevanti.

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

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

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

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

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

<b>GEN03-NO</b>	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio, essendo state riclassificate anch'esse in base al DM 24/5/2019.
-----------------	--

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

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

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

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

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

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Permangono alcune eccezioni, alla luce del principio della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo e delle conseguenze sull'attività commerciale (in particolare sui "Ricavi per sperimentazioni farmaci" e sui "Costi per IRAP-altri compensi").

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

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

	<p>I cespiti acquistati utilizzando il “Fondo manutenzioni cicliche” sono ammortizzati al 100% e l’utilizzo del Fondo è iscritto tra le sopravvenienze attive.</p> <p>I cespiti acquistati con contributi regionali in conto esercizio, sono ammortizzati secondo le aliquote ordinarie.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell’esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all’attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>I terreni su cui è stato costruito un fabbricato sono ammortizzati ad aliquote ordinarie. Gli impianti generici (elettrici, idraulici, ecc.) destinati a costituire parte integrante degli immobili sono stati ammortizzati con le stesse aliquote degli immobili medesimi.</p> <p>Come riconosciuto dal Regolamento Aziendale adottato con deliberazione n. 21/2017, i beni per loro natura non inventariabili, tra cui quelli di ‘effimero valore’ (considerato in Azienda pari a 200 euro, iva esclusa) sono esclusi dalla rilevazione nello stato patrimoniale. I beni di valore inferiore a 516,46 euro (iva esclusa) sono regolarmente iscritti tra le immobilizzazioni ed interamente ammortizzati nell’anno in cui è stato sostenuto il costo di acquisizione.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di noleggio/service o leasing 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 (solo per gli eventuali contratti di leasing) e l’inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all’atto dell’eventuale riscatto.</p>
Titoli	<p>Sono stati iscritti i titoli di efficienza energetica (TEE) derivanti dagli impianti di cogenerazione dei due stabilimenti ospedalieri. La valutazione è stata effettuata dal Servizio Unico Attività Tecniche, moltiplicando il numero di TEE prodotti nell’anno con il prezzo stabilito dal mercato del GME alla data del 31.12.2020.</p>
Partecipazioni	<p>Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento durevole da parte dell’azienda. Le suddette sono iscritte al valore di sottoscrizione, fermo restando l’obbligo di operare una svalutazione se si evidenziano durevoli motivi di minor valore e di operare, in seguito, una rivalutazione se tali motivi vengono meno.</p>

Rimanenze	<p>Le rimanenze di magazzino e di reparto, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state valorizzate utilizzando il criterio del costo medio ponderato continuo dell'esercizio, raggruppato per singole categorie omogenee di beni, così come risultante dalle procedure in uso; trattandosi di beni acquistati con contratti pluriennali e destinati al consumo interno, non si è ritenuto necessario rapportare tale valore con quello desumibile dall'andamento del mercato.</p> <p>La valorizzazione delle giacenze di emocomponenti è stata effettuata secondo le tariffe di cui al Testo Unico di mobilità sanitaria interregionale 2016, attualmente ancora in vigore.</p> <p>Lo strumentario chirurgico è quantificato al costo medio di acquisto dell'anno in corso.</p>
Crediti	<p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità, calcolato applicando le indicazioni contenute nella procedura aziendale SBFP22 "Fondi per rischi ed oneri e svalutazione crediti", definita nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda ha partecipato.</p>
Disponibilità liquide	<p>Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.</p>
Ratei e risconti	<p>Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p>
Patrimonio netto	<p>È costituito dalle voci di seguito indicate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Fondo di dotazione e relative variazioni;</li> <li>• Perdite esercizi precedenti, i cui contributi a ripiano sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali d'attuazione;</li> <li>• Contributi in conto capitale rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Si precisa che 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. Anche per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante iscrizione a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione";</li> <li>• Risultato economico dell'esercizio.</li> </ul>

Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalla procedura aziendale SBFP22 "Fondi per rischi ed oneri e svalutazione crediti", definita nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda ha partecipato.
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 – specialisti convenzionati.
TFR	Non esistono accantonamenti per TFR.
Debiti	<p>Sono rilevati al loro valore nominale.</p> <p>La legge 23/12/2014 n. 190 (legge di stabilità 2015) all'art 1 comma 629 lettera B, ha introdotto il meccanismo della scissione dei pagamenti (c.d. Split Payment). Per effetto di tale normativa, tutti i pagamenti per cessioni di beni e prestazioni di servizi di cui all'Art- 2/3 del DPR 633/72, vengono effettuati nei confronti dei fornitori per la parte imponibile, mentre l'imposta viene versata all'erario. I debiti verso fornitori sono esposti in bilancio anche per la parte dell'I.V.A. e la scissione avviene solo al momento del pagamento.</p>
Ricavi e costi	<p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.</p> <p>I costi e i ricavi connessi all'acquisto e alla vendita di prodotti ed a prestazioni di servizi sono riconosciuti rispettivamente al momento del trasferimento della proprietà dei beni (consegna o spedizione) e con l'ultimazione della prestazione del servizio. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è il momento di maturazione del corrispettivo.</p> <p>I costi e ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.</p> <p>I proventi, e in particolare i trasferimenti dalla Regione, vengono riconosciuti sulla base di specifici atti regionali.</p>
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



### 3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2020							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
						T12	T12
						T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2020	di cui in part-time al 31/12/2020	Personale al 31/12/2019	di cui in part-time al 31/12/2019	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	Totale Spese Accessorie
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>3.223</b>	<b>402</b>	<b>2.048</b>	<b>304</b>	<b>32.689</b>	<b>88.000.980</b>	<b>20.106.612</b>
<b>Dirigenza</b>	798	16	510	10	8.337	32.805.325	9.101.022
- Medico - veterinaria	739,2	16	461,12	10	7.671	30.250.252	8.935.586
- Sanitaria	58,68	0	48,65	0	666	2.555.073	165.436
<b>Comparto</b>	<b>2.425</b>	<b>386</b>	<b>1.538</b>	<b>294</b>	<b>24.352</b>	<b>55.195.655</b>	<b>11.005.590</b>
- Categoria Ds	57	6	43	6	713	1.940.648	436.641
- Categoria D	2363,71	380	1491,29	288	23.581	53.122.250	10.551.492
- Categoria C	4	0	4	0	57	132.757	17.457
- Categoria Bs	0	0	0	0	0	0	0
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9,13</b>	<b>0</b>	<b>114,53</b>	<b>438.524</b>	<b>136.262</b>
<b>Dirigenza</b>	9	0	9,13	0	114,53	438.524	136.262
Livello dirigenziale	9		9,13		115	438.524	136.262
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria D	0	0	0		0	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>569,89</b>	<b>35</b>	<b>401,1</b>	<b>23</b>	<b>5898,13</b>	<b>11.013.228</b>	<b>1.945.131</b>
<b>Dirigenza</b>	4	0	3	0	38,5	147.354	49.646
Livello dirigenziale	4	0	3		39	147.354	49.646
<b>Comparto</b>	<b>565,89</b>	<b>35</b>	<b>398,1</b>	<b>23</b>	<b>5859,63</b>	<b>10.865.874</b>	<b>1.895.485</b>
- Categoria Ds	6	0	7		82	210.595	40.718
- Categoria D	25	0	25		296	682.783	116.413
- Categoria C	33	0	31		391	816.675	91.145
- Categoria Bs	435,89	28	282,3	18	4.300	7.726.406	1.479.474
- Categoria B	61	6	47,8	4	733	1.335.022	159.197
- Categoria A	5	1	5	1	58	94.393	8.538
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>284,74</b>	<b>16</b>	<b>207,94</b>	<b>23</b>	<b>2909,24</b>	<b>6.579.614</b>	<b>1.033.581</b>
<b>Dirigenza</b>	14	0	12	0	161,97	632.856	336.755
Livello dirigenziale	14	0	12	0	162	632.856	336.755
<b>Comparto</b>	<b>270,74</b>	<b>16</b>	<b>195,94</b>	<b>23</b>	<b>2747,27</b>	<b>5.946.758</b>	<b>696.826</b>
- Categoria Ds	12	0	16	2	176	484.123	119.203
- Categoria D	51	0	33	1	493	1.146.850	150.134
- Categoria C	162,74	9	98,94	11	1.499	3.214.182	307.943
- Categoria Bs	37	5	41	7	483	929.501	106.314
- Categoria B	8	2	7	2	97	172.102	13.232
- Categoria A	0	0	0	0	0	0	0
<b>RUOLO RICERCA SANITARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria Ds	0	0	0	0	0	-	0
- Categoria D	0	0	0	0	0	-	0

**Nota:** le voci nelle colonne T12 e T13 si riferiscono a tutte le competenze fisse tranne l'assegno nucleo familiare, e a tutte le competenze accessorie finanziate dai fondi contrattuali.

Non sono compresi gli oneri, i rimborsi spese per missioni, le prestazioni aggiuntive, il personale universitario ed i comandi.

# Dati sull'occupazione al 31.12.2020

## PERSONALE COMANDATO (Conto Annuale)

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2020 <i>ad</i> altri Enti	Personale in comando al 31/12/2020 <i>da</i> altri Enti	Personale in comando al 31/12/2020 <i>ad</i> altri Enti	Personale in comando al 31/12/2020 <i>da</i> altri Enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>13</b>	<b>21</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
- Medico - veterinaria	8	2	3	1
- Sanitaria				
<b>Comparto</b>	<b>5</b>	<b>19</b>	<b>3</b>	<b>6</b>
- Categoria Ds		2		3
- Categoria D	5	17	3	3
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>1</b>	<b>15</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>	<b>1</b>	<b>15</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs	1	11	1	
- Categoria B		4		
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	1	1	1	
<b>Comparto</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria Ds	1			
- Categoria D				
- Categoria C	2	4		
- Categoria Bs				
- Categoria B		1		
- Categoria A				
<b>RUOLO RICERCA SANITARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria Ds	0	0	0	0
- Categoria D	0	0	0	0

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2019	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2019	Personale al 31/12/2020	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2020
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>153</b>	<b>8</b>	<b>143</b>	<b>10</b>
Dirigenza	132	0	123	3
Comparto	21	8	20	7
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
Dirigenza	1		1	
Comparto	1		1	
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Dirigenza				
Comparto	1		1	
<b>RUOLO RICERCA SANITARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Comparto	0	0	0	0

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno 2020	uomini anno 2019
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	0
- Medico – veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	anno 2020	anno 2019
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>84</b>	<b>66</b>
Dirigenza	0	0
- Medico – veterinaria	0	
- Sanitaria	0	
Comparto	84	66
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	
Comparto	0	
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>53</b>	<b>25</b>
Dirigenza	0	
Comparto	53	25
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
Dirigenza	0	
Comparto	11	12

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Personale anno 2020	Personale anno 2019
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	0
- Medico – veterinaria	0	
- Sanitaria	0	
Comparto	0	
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	
Comparto	0	
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	
Comparto	0	
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	
Comparto	0	
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2020	Personale al 31/12/2019
MEDICINA DI BASE	0	0
MMG	0	
PLS	0	
Continuità assistenziale	0	
Altro	0	

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
		Costo storico	Rivalutazio ni	Svalutazio ni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Girocont i e Riclassif icazioni	Rivalutazio ni	Svalutazio ni	Acquisizio ni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementati ve	Interessi capitalizza ti	Dismissio ni (valore netto)	Ammortamen ti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento					0									0
x	di cui soggetti a sterilizzazione					0									0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					0									0
x	di cui soggetti a sterilizzazione					0									0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	8.066.519			-7.076.889	989.630				179.270				-404.475	764.425
x	di cui soggetti a sterilizzazione	3.428.181			-2.438.551	989.630				179.270				-404.475	764.425
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0									0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	1.875.742	0	0	-1.615.727	260.015	0	0	0	46.614	0	0	0	-150.303	156.326
x	di cui soggetti a sterilizzazione	678.892	0	0	-418.877	260.015	0	0	0	46.614	0	0	0	-150.303	156.326
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.013			-11.013	0									0
x	di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	0									0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	814.914			-728.340	86.574								-68.804	17.770
x	di cui soggetti a sterilizzazione	316.459			-229.885	86.574								-68.804	17.770
AAA180	Pubblicità					0									0
x	di cui soggetti a sterilizzazione					0									0
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	1.049.815			-876.374	173.441				46.614				-81.499	138.556
x	di cui soggette a sterilizzazione	362.432			-188.991	173.441				46.614				-81.499	138.556
x	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.942.261	0	0	-8.692.616	1.249.645	0	0	0	225.884	0	0	0	-554.778	920.751
x															
x	di cui soggette a sterilizzazione	4.107.073	0	0	-2.857.428	1.249.645	0	0	0	225.884	0	0	0	-554.778	920.751

Tab. 1 immobilizzazioni immateriali

Gli importi riportati nella colonna “Acquisizioni e costruzioni in economia” riguardano costi per interventi migliorativi su software in dotazione all'Azienda e per acquisizione di licenze d'uso (tra cui gli importi più significativi riguardano la licenza d’uso per il Sistema di Calcolo ad alte prestazioni acquistato nel 2020 per il servizio di Radioterapia e le n. 2 licenze d’uso necessarie per le nuove modalità di invio dei documenti clinici al FSE regionale tramite web service).



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
...			0		
....			0		
....			0		

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

L'azienda non ha capitalizzato 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
...			0		
....			0		
...			0		

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

L'azienda non ha capitalizzato 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
...			0		
....			0		
...			0		

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

L'azienda non ha capitalizzato costi di pubblicità.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili					0									0
x	di cui soggetti a sterilizzazione					0									0
AAA300	Terreni indisponibili					0									0
x	di cui soggetti a sterilizzazione					0									0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)					0									0
x	di cui soggetti a sterilizzazione					0									0
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	443.691.050			-180.401.106	263.289.944	1.056.943	0	0	7.273.670				-13.361.464	258.259.093
x	di cui soggetti a sterilizzazione	303.628.899			-122.696.631	180.932.268	549.118			7.273.670				-9.152.111	179.602.945
AAA380	Impianti e macchinari	59.243.245			-24.596.507	34.646.738				272.662				-1.771.396	33.148.004
x	di cui soggetti a sterilizzazione	11.014.366			-1.917.710	9.096.656				272.662				-324.530	9.044.788
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	112.061.847			-100.865.228	11.196.619				13.142.024			-28.731	-4.491.025	19.818.887
x	di cui soggette a sterilizzazione	44.339.771			-33.151.421	11.188.350				13.142.024			-28.731	-4.483.235	19.818.408
AAA440	Mobili e arredi	15.875.794			-15.275.493	600.301				468.418				-416.648	652.071
x	di cui soggetti a sterilizzazione	3.509.247			-2.912.557	596.690				374.132				-320.940	649.882
AAA470	Automezzi	105.211			-105.211	0									0
x	di cui soggetti a sterilizzazione	4.694			-4.694	0									0
AAA500	Oggetti d'arte	28.536				28.536				2.160					30.696
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	5.291.117			-4.471.931	819.187				845.812			-1.031	-448.223	1.215.744
x	di cui soggetti a sterilizzazione	2.664.587			-1.845.400	819.187				833.075			-1.031	-435.487	1.215.744
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	35.989.210				35.989.210	-1.056.943		-114.500	2.116.170					36.933.937
x	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	672.286.010	0	0	-325.715.476	346.570.534	0	0	-114.500	24.120.916	0	0	-29.762	-20.488.756	350.058.432
x															
x	di cui soggette a sterilizzazione*	365.161.564	0	0	-162.528.413	202.633.151	549.118	0	0	21.895.563	0	0	-29.762	-14.716.303	210.331.767

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

## NOTE

### *GIROCONTI e RICLASSIFICAZIONI:*

- l'importo di 1.056.943,00 euro riguarda i lavori di realizzazione della Sala Ibrida, che si sono conclusi con l'emissione del certificato di regolare esecuzione avvenuta il 27 febbraio 2020. Ciò ha comportato la registrazione di un giroconto dal conto "Immobilizzazioni in corso" a "Fabbricati";

### *SVALUTAZIONI:*

- l'importo di -114.500,00 euro riguarda una rettifica su fatture da ricevere registrate in eccesso nell'anno 2015, relative all'Intervento S13, ancora in corso.

### *DISMISSIONI:*

L'importo totale di 29.762,00 euro si riferisce a:

- dismissione di n. 6 attrezzature informatiche diverse con valore contabile residuo di € 1.031,31;
- dismissione di n. 30 attrezzature sanitarie con valore contabile residuo di € 28.730,78.

Si veda corrispondenza con quanto riportato nel conto delle "Minusvalenze".

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
ATTREZZATURE INFORMATICHE		5.835.598	4.621.119	1.214.479
ALTRI BENI MATERIALI		174.918	173.653	1.265
<b>Totale</b>		<b>6.010.516</b>	<b>4.794.772</b>	<b>1.215.744</b>

**Tab. 6 – Dettaglio delle immobilizzazioni materiali**

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 221	ART. 20	7.021.696	18.104	0	7.039.800
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. L14 EX NUOVO EDIFICIO DI TRASFERIMENTO	ART. 20	3.357.290	0	0	3.357.290
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 451 CORPO C (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		3.450.689	2.760	0	3.453.449
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 449 CORPO G (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		3.754.086	83.770	0	3.837.856
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 453 CORPO H-D1 (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		5.401.615	94.137	0	5.495.752
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 454 Materno - Infantile (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		675.215	111.811	0	787.026
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 455 corpo D (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		1.476.722	1.571	0	1.478.293
IMM. IN CORSO INT. 450 CORPO E (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		6.391.832	112.443	0	6.504.275
IMM. IN CORSO INT. S 13 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA		260.977	0	-114.500	146.477
IMM. IN CORSO INT. AP19Bis art. 20 (del. RER n. 120/13 e 159/14)	ART. 20	2.334.537	641	0	2.335.178
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 68/2012	UNIONE EUROPEA	547.337	343.982	0	891.319
IMM. IN CORSO Terminale pasti	ART. 20		765.457	0	765.457
IMM. IN CORSO APB10 SENOLOGIA E SCREENING	ART. 20	259.339	244.168	0	503.507
IMM. IN CORSO SISMA INT. 12028 CORPO E ORD. 52/16		305.340	0	0	305.340
IMM. IN CORSO SISMA INT. 100/2012 Circolo AUSL		5.222	0	0	5.222
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO "IMMOBILI NOCSAE"		0	27.698	0	27.698
SALA IBRIDA		747.314	309.629	-1.056.943	0

**Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso**

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

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

<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>Aliquota indicata nel D. Lds. 118/2011</b>	<b>Aliquota utilizzata dall'Azienda</b>
Costi di impianto e di ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	20%	20%
Diritti di concessione, licenze, marchi e diritti simili	20%	20%
Migliorie su beni di terzi	Aliquota maggiore tra bene e durata residua del contratto	Aliquota maggiore tra bene e durata residua del contratto
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%

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

<b>IMM02 – NO</b>	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.
-------------------	--

<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>Aliquota indicata nel D. Lds. 118/2011</b>	<b>Aliquota utilizzata dall'Azienda</b>
Terreni	-	-
Fabbricati:		
Edifici adibiti ad attività istituzionale	3%	3%
Edifici adibiti ad uso non istituzionale	3%	3%
Impianti e macchinari	12,5%	12,5%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
Mobili e arredi	12,5%	12,5%
Automezzi	25%	25%
Altri beni materiali	20%	20%
Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	-	-
Oggetti d'arte	-	-

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

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

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

<b>IMM04 – SI</b>	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46 (Iva esclusa) 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.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

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

<b>IMM07 – NO</b>	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.**

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

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		

<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI		Con deliberazione n. 113 del 22 luglio 2020, l'Azienda ha disposto la vendita della piena proprietà di porzione di fabbricato civile sito in Comune di Modena (MO), Via Palestro n. 33, costituita da cantina al piano terra. La vendita si perfezionerà nel corso del 2021.
<b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate				
AAA690	Crediti finanziari v/altri				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	0	0	0	0

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



CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI		VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2020				
			PER ANNO DI FORMAZIONE				
			Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
AAA660	Crediti finanziari v/Stato						
AAA670	Crediti finanziari v/Regione						
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate						
AAA690	Crediti finanziari v/altri						
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI		VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER SCADENZA		
			Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate				
AAA690	Crediti finanziari v/altri				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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
<b>AAA710</b>	<b>Partecipazioni:</b>	<b>71.051</b>	<b>5.357</b>	<b>-70.051</b>	<b>6.357</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.357</b>
x	Partecipazioni in imprese controllate				0						0
x	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
x	Partecipazioni in altre imprese	71.051	5.357	-70.051	6.357	0	0	0	0	0	6.357
<b>AAA720</b>	<b>Altri titoli:</b>	<b>1.190.800</b>	<b>2.275.611</b>	<b>-2.331.411</b>	<b>1.135.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.107.254</b>	<b>-1.162.254</b>	<b>1.080.000</b>
AAA730	Titoli di Stato				0						0
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi	1.190.800	2.275.611	-2.331.411	1.135.000				1.107.254	-1.162.254	1.080.000
x	<b>TOTALE</b>	<b>1.261.851</b>	<b>2.280.968</b>	<b>-2.401.462</b>	<b>1.141.357</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.107.254</b>	<b>-1.162.254</b>	<b>1.086.357</b>

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

ELENCO PARTECIPAZIONI		Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>											
...											
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>											
...											
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>											
Lepida S.C.P.A.		Bologna	Società consortile per azioni	69.881.000	100	73.299.833	107.018.952	61.229	0,0086	6.357	costo

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI		Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:					0						0
					0						0
Partecipazioni in imprese collegate:					0						0
					0						0
Partecipazioni in altre imprese:					0						0
Lepida S.C.P.A.		1.000	5.357	0	6.357	0	0	0	0	0	6.357

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

I dati di Lepida s.c.p.a. si riferiscono al bilancio dell'esercizio 2020, approvato dall'Assemblea Ordinaria dei Soci in data 22.06.2021.

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

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

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		

<p><b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>	<p>SI</p>	<p>Nel corso del 2020, l'Azienda ha effettuato tutti gli adempimenti normativi richiesti: inserimento dati sull'applicativo 'Patrimonio PA - Partecipazioni' del Portale Tesoro, provvedimento di revisione periodica (deliberazione n. 207/2020), successivamente trasmesso alla Corte dei conti con pec del 23 dicembre 2020.</p>
--	-----------	---

## 6 Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE		Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:		2.571.181	0	680.440	0	0	3.251.621	0	1.247.336
x	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		2.374.724		631.104			3.005.828		1.166.949
x	Medicinali senza AIC		196.457		49.336			245.793		80.388
x	Emoderivati di produzione regionale							0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti		483.339		0		-9.737	473.602		118.536
ABA040	Dispositivi medici:		12.023.372	0	11.332.271	0	0	23.355.644	0	8.697.632
x	Dispositivi medici		10.546.888		9.926.641			20.473.529		8.438.203
x	Dispositivi medici impiantabili attivi		0		0			0		
x	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		1.476.485		1.405.630			2.882.115		259.429
ABA050	Prodotti dietetici		23.567		3.290			26.857		20.866
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)		5.379		18.408			23.787		17.266
ABA070	Prodotti chimici		185.746		58.928			244.674		35.208
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario		0		0			0		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari		371.215		36.087			407.302		336.933
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		0					0		
x	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>		<b>15.663.799</b>	<b>0</b>	<b>12.129.425</b>	<b>0</b>	<b>-9.737</b>	<b>27.783.487</b>	<b>0</b>	<b>10.473.777</b>
x										
ABA120	Prodotti alimentari		2.209		457			2.666		1.037
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		113.558		9.421			122.979		50.362

ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti		0		0			0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria		219.887		83.465			303.352		236.213
ABA160	Materiale per la manutenzione		0		0			0		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari		0		0			0		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		0		0			0		
x	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>		<b>335.655</b>	<b>0</b>	<b>93.343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>428.999</b>	<b>0</b>	<b>287.612</b>

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

**RIM01 – Svalutazioni.**

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

**Altre informazioni relative alle rimanenze**

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



## 7 Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
x	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0	0
x	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0	0
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto				0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato				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	
x	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0	
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98)				0	
x	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	9.882.156	0	9.882.156	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	9.882.156		9.882.156	
x	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	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	
x	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	9.882.156	0	9.882.156	0
x						
x	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	31.533.646	92.302.357	-77.516.577	46.319.426	0
x	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	28.619.702	77.304.940	-75.375.971	30.548.671	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	2.941.635	56.160.523	-46.803.003	12.299.155	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	25.678.067	21.144.417	-28.572.968	18.249.516	
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	165.000	1.630.577	-710.184	1.085.393	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0	

ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	70.000	12.700.000	-37.500	12.732.500	
ABA451	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98)	955.728	438.545	-955.728	438.545	
ABA521	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				0	
ABA522	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie				0	
ABA460	Credit v/Regione o PA per ricerca:	1.723.216	228.295	-437.194	1.514.317	
	giovani ricercatori	1.723.216		-339.104	1.384.112	
	dd/2020/19943		208.700	-98.089	110.611	
	lgbt		11.331		11.331	
	lgbt		8.263		8.263	
ABA461	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale				0	
<b>x</b>	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>18.667.664</b>	<b>8.887.476</b>	<b>-496.890</b>	<b>27.058.250</b>	<b>0</b>
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	18.667.664	8.698.712	-308.126	27.058.250	
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0	
<b>x</b>	<b>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	<b>0</b>	<b>188.764</b>	<b>-188.764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	188.764	-188.764	0	
ABA501	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				0	
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0	
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0	
<b>x</b>	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>50.201.310</b>	<b>101.189.833</b>	<b>-78.013.467</b>	<b>73.377.676</b>	<b>0</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	-	-	-	-	-
	<i>Crediti verso Comuni</i>				-	
	<i>Crediti v/Comuni gestione sociale</i>				-	
	<i>Crediti v/Comuni per FRNA</i>				-	
<b>x</b>						
<b>x</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>45.537.443</b>	<b>306.801.323</b>	<b>- 299.231.328</b>	<b>53.107.438</b>	<b>9.980.460</b>
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	4.407.780	277.604.389	- 277.604.389	4.407.780	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				-	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	41.129.663	29.196.934	- 21.626.939	48.699.658	9.980.460
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	312.541	394.974	- 482.617	224.898	142.826
<b>x</b>	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>45.849.984</b>	<b>307.196.297</b>	<b>- 299.713.945</b>	<b>53.332.336</b>	<b>10.123.286</b>
<b>x</b>						
<b>x</b>	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
	<i>Crediti verso ARPA</i>				-	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali				-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate				-	
<b>x</b>						
<b>ABA650</b>	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	<b>893.132</b>	<b>2.039.328</b>	<b>- 1.611.760</b>	<b>1.320.700</b>	<b>-</b>
	Crediti verso Erario - IRES	191.565	186.355	- 192.415	185.505	
	Crediti verso Erario - IRAP					
	Crediti verso Erario - IRPEF					
	Crediti verso Erario - IVA	701.567	1.852.973	- 1.419.345	1.135.195	
	Crediti verso Erario - Bollo virtuale					
	Altri crediti verso l'Erario					
<b>x</b>						
<b>x</b>	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>52.382.823</b>	<b>139.886.980</b>	<b>- 119.590.843</b>	<b>72.678.960</b>	<b>6.176.841</b>
ABA670	Crediti v/clienti privati	7.804.159	62.312.949	- 62.891.257	7.225.851	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					

ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	36.859.275	66.287.044	- 43.538.150	59.608.169	923.179
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	1.199.163	146.802	- 182.605	1.163.360	
ABA710	Altri crediti diversi	6.520.226	11.140.185	- 12.978.831	4.681.580	5.253.662
ABA711	Altri crediti diversi	6.520.226	11.140.185	- 12.025.429	5.634.982	5.253.662
	crediti per depositi cauzionali	7.320	-	-	7.320	
	crediti verso Gestione Sociale					
	crediti verso personale dipendente	3.381	45.610	- 44.393	4.598	
	altri crediti diversi	6.509.525	10.719.575	- 11.981.036	5.248.064	5.248.064
	bag sistema logistica fornitori	-	375.000		375.000	
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-		- 953.402	- 953.402	
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
x	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0
x	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto				0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato				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
x	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente – altro				0
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D. Lgs. 286/98)				
x	<b>CREDITI V/STATO – INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0
x	<b>CREDITI V/STATO – RICERCA</b>	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	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>				0
x	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0
x					
x	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	0	0	0	0
x	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	0	0	0	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
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D. Lgs. 286/98)				
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie				
ABA460	Crediti v/Regione o PA per ricerca:				0
	...				
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale				
x	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	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
x	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				0

ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015				
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
x	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	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
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Fondo svalutazione crediti verso Comuni				0
	Fondo svalutazione crediti v/Comuni gestione sociale				0
	Fondo svalutazione crediti v/Comuni per FRNA				0
<b>x</b>					
<b>x</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA591	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015				0
ABA601	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo)				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0
<b>x</b>	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>x</b>					
<b>x</b>	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA620	Credit v/enti regionali	0	0	0	0
	Fondo svalutazione crediti verso ARPA				0
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali				0
ABA640	Credit v/altre partecipate				0
<b>x</b>					
<b>ABA650</b>	<b>CREDITI V/ERARIO</b>				<b>0</b>
<b>x</b>					
<b>x</b>	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>2.638.174</b>	<b>501.677</b>	<b>-324.948</b>	<b>2.814.903</b>
ABA670	Credit v/clienti privati	430.180	453.113	-295.109	588.184
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie				0
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	2.207.994	48.564	-29.839	2.226.719
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca				0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0
ABA711	Altri crediti diversi	0	0	0	0
	Fondo svalutazione crediti verso Gestione Sociale				0
	Fondo svalutazione crediti v/personale dipendente				0
	Fondo svalutazione altri crediti diversi				0
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)				0
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				0
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)				0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI
x	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>
x	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato
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
x	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D. Lgs. 286/98)
x	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:
x	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>
x	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>
x	
x	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>
x	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D. Lgs. 286/98)
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie
ABA460	Crediti v/Regione o PA per ricerca:
	microambiente
	giovani ricercatori
	dd2020/19943
	lgbt
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale

VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/20 PER ANNO DI FORMAZIONE				
2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	9.882.156
				9.882.156
0	0	0	0	0
0	0	0	0	9.882.156

1.043.120	0	359.619	18.693.388	26.223.299
160.000	0	0	18.339.516	12.049.155
160.000	0	0	90.000	12.049.155
0	0	0	18.249.516	
105.000	0	0	75.000	905.393
32.500				12.700.000
				438.545
745.620		359.619	278.872	130.206
			16.000	
745.621	0	359.619	262.872	
				110.611
				19.595



<b>x</b>	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>15.332.896</b>	<b>1.835.000</b>	<b>1.191.642</b>	<b>0</b>	<b>8.698.712</b>
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	15.332.896	1.835.000	1.191.642	0	8.698.712
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
<b>x</b>	<b>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA501	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
<b>x</b>	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>16.376.016</b>	<b>1.835.000</b>	<b>1.551.261</b>	<b>18.693.388</b>	<b>34.922.011</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/20 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Crediti verso Comuni					
	Crediti v/Comuni gestione sociale					
	Crediti v/Comuni per FRNA					
<b>x</b>						
<b>x</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>428.130</b>	<b>304.024</b>	<b>17.149.463</b>	<b>11.114.138</b>	<b>24.111.683</b>
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	243.508	257.518	1.569.581	2.337.173	0
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	184.622	46.506	15.579.882	8.776.965	24.111.683
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA591	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					
ABA601	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
<b>ABA600</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	<b>3.011</b>			<b>72.123</b>	<b>149.764</b>
<b>x</b>	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>431.141</b>	<b>304.024</b>	<b>17.149.463</b>	<b>11.186.261</b>	<b>24.261.447</b>
<b>x</b>						
<b>x</b>	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA620	Credit v/enti regionali:	0	0	0	0	0
	Crediti verso ARPA					
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali					
ABA640	Credit v/altre partecipate					
<b>x</b>						
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	1.320.700
	Crediti verso Erario - IRES					185.505

	Crediti verso Erario - IRAP
	Crediti verso Erario - IRPEF
	Crediti verso Erario - IVA
	Crediti verso Erario - Bollo virtuale
	Altri crediti verso l'Erario

**x**

<b>x</b>	<b>CREDITI V/ALTRI</b>
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca
ABA710	Altri crediti diversi
ABA711	Altri crediti diversi
	Crediti per depositi cauzionali
	Crediti verso Gestione Sociale
	Crediti v/personale dipendente
	Altri crediti diversi
	Fornitori
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)

				1.135.195

<b>28.638.125</b>	<b>763.292</b>	<b>6.836.771</b>	<b>2.467.083</b>	<b>33.973.689</b>
97.078	44.358	3.670.715	741.748	2.671.952
28.533.727	718.934	2.324.046	1.519.772	26.511.690
		842.010	205.563	115.787
7.320	0	0	0	4.674.260
7.320	0	0	0	5.627.662
7.320				
				4.598
				5.248.064
				375.000
				-953.402
0	0	0	0	0

216

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/20 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
<b>x</b>	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>			
<b>x</b>	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>			
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	0	0	0
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			
<b>x</b>	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98)			
<b>x</b>	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	<b>9.882.156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	9.882.156		
<b>x</b>	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>			
<b>x</b>	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>9.882.156</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>x</b>				
<b>x</b>	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>26.223.299</b>	<b>19.973.627</b>	<b>122.500</b>
<b>x</b>	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	<b>12.049.155</b>	<b>18.399.516</b>	<b>100.000</b>
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	12.049.155	150.000	100.000
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale		18.249.516	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	905.393	165.000	<b>15.000</b>
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	12.700.000	25.000	<b>7.500</b>
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98)	438.545		
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie			
ABA460	Crediti v/Regione o PA per ricerca:	130.206	1.384.111	
	igbt	19.595		
	dd2020/19943	110.611		
	microambiente e giovani ricercatori		1.384.111	
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale			
<b>x</b>	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>8.698.712</b>	<b>18.359.538</b>	<b>0</b>
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.698.712	18.359.538	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
<b>x</b>	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
<b>x</b>	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>34.922.011</b>	<b>38.333.165</b>	<b>122.500</b>

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

<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>CREDITI</b>
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>
	Crediti verso Comuni
	Crediti v/Comuni gestione sociale
	Crediti v/Comuni per FRNA

**x**

<b>x</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>
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
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo)
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE
<b>x</b>	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>

**x**

<b>x</b>	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>
<b>ABA620</b>	<b>Crediti v/enti regionali:</b>
	Crediti verso ARPA
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali
ABA640	Crediti v/altre partecipate

**x**

<b>ABA650</b>	<b>CREDITI V/ERARIO</b>
	Crediti verso Erario - IRES
	Crediti verso Erario - IRAP
	Crediti verso Erario - IRPEF
	Crediti verso Erario - IVA
	Crediti verso Erario - Bollo virtuale
	Altri crediti verso l'Erario

**x**

<b>x</b>	<b>CREDITI V/ALTRI</b>
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca
ABA710	Altri crediti diversi
ABA711	Altri crediti diversi
	Crediti per depositi cauzionali
	Crediti verso Gestione Sociale
	Crediti v/personale dipendente
	Altri crediti diversi

<b>VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/20 PER SCADENZA</b>		
<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Tra 1 e 5 anni</b>	<b>Oltre 5 anni</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>24.111.683</b>	<b>28.628.580</b>	<b>367.175</b>
	4.164.271	243.509
24.111.683	24.464.309	123.666
149.764	72.123	3.011
<b>24.261.447</b>	<b>28.700.703</b>	<b>370.186</b>


<b>1.320.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
185.505		
1.135.195		

<b>33.674.423</b>	<b>11.593.400</b>	<b>24.596.235</b>
2.372.686	4.264.982	0
26.511.690	6.273.525	24.596.235
115.787	1.047.573	
4.674.260	7.320	
5.627.662	7.320	
	7.320	
5.627.662		

ABA712	Note di credito da emettere (diverse)
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)

-953.402		
0	0	0

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

ETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni (**)
AZIENDA USL DI PARMA		578		7.286
AZIENDA USL DI PIACENZA		15.478		178.477
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA		173.251		541.504
AZIENDA USL DI BOLOGNA		429.329		529.532
AZIENDA USL DI FERRARA		572.196		7.017
AZIENDA USL DI IMOLA		810.736		4.118
AZIENDA USL DI MODENA		0		46.484.889
AZIENDA USL ROMAGNA		2.406.213		10.248
AZIENDA OSPEDALIERA FERRARA		0		119.503
AZIENDA OSPEDALIERA PARMA		0		73.446
AZIENDA OSPEDALIERA BOLOGNA		0		596.107
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI		0		147.530

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti

Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
869			0	9.882.156		9.882.156
355-625			18.667.665	8.698.712	-308.126	27.058.250
			0			0
delib.1382 del 19-10-20				188.764	-188.764	0
			0			0
			0			0
			0			0

**Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto**

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

<b>CRED01 – SI</b>	<p>Gli accantonamenti dell'anno (502.705 euro) contengono le seguenti svalutazioni specifiche:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• crediti 2020 vantati nei confronti di privati, nella percentuale del 20% come previsto dalla procedura aziendale SBFP22 "Fondi per rischi ed oneri e svalutazione crediti", definita nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda ha partecipato</li> <li>• adeguamento alla percentuale del 30%, prevista dalla procedura aziendale sopra citata, del fondo accantonato per crediti verso privati del 2019</li> <li>• crediti specifici relativi ad anni 2014/2018, per i quali l'Ufficio Legale ha indicato l'opportunità di procedere alla svalutazione integrale</li> <li>• ulteriore svalutazione prudenziale crediti 2020.</li> </ul>
--------------------	---

**Altre informazioni relative ai crediti.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
<b>CRED04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	L'ammontare dei crediti verso regione, verso aziende sanitarie infraregionali e verso UNIMORE è stato riconciliato attraverso le piattaforme regionali "Matrice scambi" e GSA, per i primi due, e mediante scambio di corrispondenza con Unimore.

## 8 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
ABA740	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										

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



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

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

## 9 Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE		Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
				Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa		52.000		-9.000	43.000
ABA770	Istituto Tesoriere		44.941.506	28.358.852	-44.941.506	28.358.852
ABA780	Tesoreria Unica		0		0	0
ABA790	Conto corrente postale		2.235	139.576	-113.994	27.816

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

### DL01 – Fondi vincolati.

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

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
<b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI		<p>La voce “Cassa” si riferisce a 2 fondi cassa residuali (3.000,00 euro), conservati nella cassaforte aziendale, a seguito della chiusura delle casse ticket, e ai fondi cassa presenti nei riscuotitori automatici (40.000,00).</p> <p>Nel corso dell'anno, sono stati assunti trimestralmente i seguenti atti per garantire l'impignorabilità delle somme necessarie all'assistenza sanitaria:</p> <p>1° trimestre: determina n. 1319 del 6/12/2019</p> <p>2° trimestre: determina n. 477 del 31/03/2020</p> <p>3° trimestre: determina n. 873 del 29/06/2020</p> <p>4° trimestre: determina n. 1559 del 30/09/2020.</p>

## 10 Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA000	TOTALE	0	0
X	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA030	TOTALE	142.442	14.935
X	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1620	RISCONTI ATTIVI PER SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	10.460	
BA1700	RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	28.490	
BA1740	RISCONTI ATTIVI PER ALTRI SERVIZI DA PRIVATO NON SANITARI	2.214	
BA1740	RISCONTI ATTIVI PER ABBONAMENTI	7.965	
BA2000	RISCONTI ATTIVI PER FITTI PASSIVI	43.281	
BA2030	RISCONTI ATTIVI PER CANONI DI NOLEGGIO	50.032	14.935

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

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

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

## 11 Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	710.329						710.329		0	
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	259.847.858	0	25.734.210	-12.706.145	-5.813.994	0	267.061.930	0	-36.724.167	0
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	14.652.287			-1.837.316			12.814.971		-5.511.948	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	130.791.110	0	13.601.809	-5.889.350	0	0	138.503.569	0	-13.138.200	0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	130.791.110		3.719.653	-5.539.156			128.971.607		-13.138.200	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							0		0	
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro			9.882.156	-350.194			9.531.962		0	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	70.735.438		4.979.060	-1.933.136	-5.829.317		67.952.045		-12.166.766	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	14.085.688		1.518.372	-411.139	0		15.192.921		-415.056	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	29.583.335	0	5.634.969	-2.635.204	15.323		32.598.424		-5.492.196	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	31.014.490		4.980.040	-2.563.724	4.331		33.435.137		-5.079.076	
PAA110	ALTRE RISERVE:	949.988	0	0	-35.545	0	0	914.443	0	-106.635	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0		0	
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	949.982			-35.545			914.437		-106.635	
PAA140	Contributi da reinvestire	-						0		0	
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-						0		0	
PAA160	Riserve diverse	6						6		0	
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	188.764	0	-188.764	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			188.764		-188.764		0		0	
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 3.108.713	16.396			188.764		-2.903.553		0	
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	16.396	-16.396				101.330	101.330		0	
x	TOTALE PATRIMONIO NETTO	289.430.348	0	30.903.014	-15.305.414	-5.809.663	101.330	299.319.616	0	-41.909.877	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:					14.652.287	-	-	1.837.316	-			
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2018					14.652.287	-	-	1.837.316	-			
										-			

PAA030	Da Stato:					130.791.110	-	13.601.809	-	5.889.350	-	138.503.569	108.743.004	119.025.572
PAA040	Da Stato per invest. EX.art.20:					130.791.110	-	3.719.653	-	5.539.156	-	128.971.607	108.743.004	112.183.658
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2018					129.366.110			-	5.539.156		123.826.954	108.743.004	107.960.498
	... assegnati a partire dall'1/1/2018	950.000	2018	DD/2018/14073	int. APB10	950.000						950.000	-	503.507
		475.000	2018	DD/2018/2515	int. APB11	475.000						475.000	-	-
		2.203.806	2020	DGR 1705/20 DL 34 /2020	HUB POLI prefabr. COVID - lavori	-		2.203.806				2.203.806	-	2.203.806
		1.515.847	2020	DGR 1705/20 DL 34 /2020	HUB OCB prefab. COVID - lavori	-		1.515.847				1.515.847	-	1.515.847
	PAA060	Da Stato per investimenti - Altro:					-	-	9.882.156	-	350.194	-	9.531.962	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2018					-						-	-	-
	... assegnati a partire dall'1/1/2018	481.068	2020	DGR 1705/20 DL 34 /2020	HUB POLI prefabr. COVID - lavori	0		2.669.272				2.669.272	-	2.669.272
		180.972	2020	DGR 1705/20 DL 34 /2020	HUB OCB prefab. COVID - lavori	0		180.972				180.972	-	180.972
		1.789.664	2020	DGR 1705/20 DL 34 /2020	HUB POL-OCB attrezzature	0		4.293.912	-	345.835		3.948.077	-	3.948.077
		991.000	2020	DGR 869/2020 - DL 34 2-3 str.	ADEGUAM. PS OCB	0		991.000				991.000	-	-
		1.747.000	2020	DGR 869/2020 - DL 34 2-3 str.	ADEGUAM. PS POL	0		1.747.000	-	4.359		1.742.641	-	43.593

PAA070	Da Regione:				70.735.438	-	4.979.060	-	1.933.136	5.829.317	67.952.045	38.231.447	42.096.448
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2018				66.952.357			-	1.142.453	- 5.829.317	59.980.587	34.901.990	34.901.990
	... assegnati a partire dall'1/1/2018	4.300.000	2018	DL/18/2054 +DL/18/1142	SOSTEGNO INVESTIMENTI	-	-	-	378.624		3.329.457	3.329.457	3.329.457
		50.000	2018	DD/2018/14073	int. APB10	-	-	-	-	-	50.000	-	-
		25.000	2018	DD/2018/2515	int. APB11	-	-	-	-	-	25.000	-	-
		115.990	2020	DGR 1705/20 DL 34 /2020	HUB POLI prefabr. COVID	-	-	-	115.990	-	115.990	-	115.990
		79.781	2020	DGR 1705/20 DL 34 /2020	HUB OCB prefab. COVID	-	-	-	79.781	-	79.781	-	79.781
		672.000	2020	DGR 355-2020	EFFICIENT. ENERGETICO OCB	-	-	-	672.000	-	672.000	-	-
		4.111.289	2020	DGR 588/20	SOSTEGNO INVESTIMENTI	-	-	-	4.111.289	- 412.059	-	3.699.230	- 3.699.230

PAA080	Da altri soggetti pubblici:				14.085.688	-	1.518.372	-	411.139	-	15.192.921	12.097.669	14.627.591
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2018				14.085.688			-	396.759	-	13.688.929	12.097.669	13.688.929
	... assegnati a partire dall'1/1/18	1.071.228	2.019	DECR.RER 605/2019	DANNI METEO GRANDINATA		1.071.228	-	14.380		1.056.848	-	958.662
		447.144	2020	DGR 355-2020	EFFICIENT. ENERGETICO OCB		447.144				447.144	-	-

PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:				29.583.335		5.636.157	-	2.635.204	15.323	32.598.424	27.695.028	32.598.423
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2018				19.715.811			-	1.352.972	-128	18.362.711	18.362.711	18.362.711
	... assegnati a partire dall'1/1/2018	1.293.623	2018	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software, manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi, pc - 100%		1.202.485				1.202.485	1.202.485	1.202.485
		5.204.842	2018	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software, manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi, pc - 100%		4.848.161	-	426.742		4.421.419	4.421.419	4.421.419
		2.448.644	2019	Edificio complementare ai servizi alberghieri	Immobili		2.448.644				2.448.644	2.448.644	2.448.644

		246.932	2018	progetti Vari /Regione / Università	attrezzature sanitarie	159.664		-	44.316		115.348	115.348	115.348
		168.624	2019	progetti Vari /Regione / Università	attrezzature sanitarie	155.692		-	28.984		126.708	126.708	126.708
		151.896	2020	progetti Vari /Regione / Università	attrezzature sanitarie		136.444	-	17.931	15.451	133.964	133.964	133.964
		150.291	2017	progetti Regione / GRU-GAAC	GRU	82.102	10.936	-	29.749		63.289	63.289	63.289
		44.245	2017	progetti Regione / GRU-GAAC	GAAC	27.111	9.652	-	6.919		29.844	29.844	29.844
		300.000	2018	HUB OTORINO	attrezzature informatiche	261.203	-	-	36.917		224.286	224.286	224.286
		400.000	2019	HUB OTORINO	attrezzature informatiche	359.162		-	79.814		279.348	279.348	279.348
		323.300	2019	HUB Epilessia	attrezz. varie	323.300		-	36.318		286.982	286.982	286.982
		1.716.753	2020	COVID – DL 41/2021	attrezz. varie	-	2.180.671	-	245.025		1.935.646	-	1.935.646
		3.297.266	2020	COVID - Bando fondi FESR	attrezz. varie	-	3.297.266	-	329.517		2.967.749	-	2.967.749

<b>PAA100</b>	<b>Da altri soggetti privati</b>					<b>31.014.490</b>	-	<b>4.980.040</b>	-	<b>2.563.724</b>	<b>4.331</b>	<b>33.435.137</b>	<b>32.236.512</b>	<b>32.418.668</b>
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2018					27.464.121	-	-	-	1.767.006	-	25.697.703	25.496.960	25.496.960
	... assegnati a partire dall'1/1/2018	1.000.000	2018	FONDAZ. Cassa risparmio MODENA DEL.55/18 e 61/18 MALATTIE RARE REALIZZ. PROGETTO LABORAT. PROT. AOUMO 1379-18	LAVORI	1.000.000	-	-	-	-	-	1.000.000	-	182.156
	... assegnati a partire dall'1/1/2018	762.273	2018-2019	Donazione Venturelli + vendita appartamento	attrezz. varie	453.176	-	-	-	131.094	-	322.083	322.083	322.083
		96.357	2019	donazione Eredità Bellei - vendita appartam. + mobili	attrezz. varie	96.357	-	-	-	-	-	96.357	96.357	96.357
		1.374.322	2018	ROCK NO WAR	attrezz. varie	1.267.498	-	-	-	233.648	-	1.033.849	1.033.849	1.030.020
		609.598	2018	Donatori vari di cespiti e denaro	attrezz. varie	450.297	-	-	-	103.798	-	346.500	346.500	346.500
		319.697	2019	Donatori vari di cespiti e denaro	attrezz. varie	283.042	-	-	-	52.751	-	230.291	230.291	230.291
		177.394	2020	Donatori vari di cespiti e denaro	attrezz. varie	-	-	173.063	-	17.043	4.331	161.561	161.561	161.561
		1.010.185	2020	COVID Donatori vari - cespiti	attrezz. varie	-	-	1.010.185	-	99.268	-	910.917	910.917	1.010.185

		1.571.795	2020	COVID Erogazioni liberali	attrezz. varie	-	-	1.571.795	-	159.117	-	1.412.998	1.412.998	1.304.548
		700.000	2020	COVID Erogazioni liberali	HUB POLI prefabr. COVID - lavori compl. DGR 1705/20 DL 34 /2020	-	-	700.000	-	-	-	700.000	700.000	700.000
		1.524.996	2020	COVID Erogazioni liberali	Realizzazione impianto AGV – OCB	-	-	1.524.996	-	-	-	1.524.996	1.524.996	1.524.996

<b>PAA130</b>	<b>Plusvalenze da reinvestire</b>					<b>949.982</b>	-	-	-	<b>35.545</b>	-	<b>914.437</b>	<b>914.437</b>	<b>893.278</b>
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2018					928.823	-	-	-	35.545	-	893.278	893.278	893.278
	... assegnati a partire dall'1/1/2018	15.050	2018	Plusvalenza da vendita attr. Sanitarie	a disposizione	15.050	-	-	-	-	-	15.050	15.050	-
		6.109	2019	Plusvalenza da vendita attr. Sanitaria e automezzo	a disposizione	6.109	-	-	-	-	-	6.109	6.109	-

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



DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE		ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
		Valore al 31/12/2017 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2018 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2019 (Valore iniziale)	
Valore iniziale		1.035.457	999.913	979.418	949.982
Incrementi		0	15.050	6.109	
Utilizzi		-35.545	-35.545	-35.545	-35.545
Valore finale		999.913	979.418	949.982	914.437

**Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire**

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE		ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
		Valore al 31/12/2017 e precedenti	Valore al 31/12/2018 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2019 (Valore iniziale)	
Valore iniziale		0	0	0	0
Incrementi		0	0	0	0
Utilizzi		0	0	0	0
Valore finale		0	0	0	0

**Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire**

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

- giroconti e riclassificazioni ---> si registra solo l'utile 2019 portato a nuovo;
- assegnazioni nel corso dell'esercizio ---> sono stati iscritti i seguenti contributi:
  - DGR 1705/2020 per 3.719.653,00 euro (PAA040), per 7.144.156,00 euro (PAA060) e per 195.771,00 euro (PAA070) a titolo di finanziamento per la realizzazione di 48 posti letto in n. 2 Strutture Prefabbricate presso l'Ospedale Policlinico e l'Ospedale Civile di Modena per la gestione dell'emergenza COVID-19 - Programma Covid Intensive Care - Programma investimenti art.20 L. n.67/1988 – Piano degli interventi di cui all'art.4 D.L. n 18/2020, convertito con modificazioni in L. n.27/2020 (tabella 2);
  - DGR 869/2020 per 2.738.000,00 euro (PAA060) a titolo di finanziamento per l'adeguamento funzionale del Pronto Soccorso del Policlinico e dell'Ospedale Civile di Baggiovara per la gestione dell'emergenza COVID-19 - Programma Covid Intensive Care - Programma investimenti art.20 L. n.67/1988 – Piano degli interventi di cui all'art.4 D.L. n 18/2020, convertito con modificazioni in L. n.27/2020 (tabella 3);
  - DGR 355/2020 per 672.000,00 euro (PAA070) a titolo di finanziamento di interventi per l'efficientamento energetico dell'Ospedale Civile di Baggiovara;
  - DGR 588/2021 per 4.111.289,00 euro (PAA070) e per 447.144,00 (PAA080) a titolo di "Sostegno ai piani di investimento 2020-2022 delle aziende sanitarie regionali a seguito dell'emergenza epidemiologica covid-19";
  - Decr. RER 605/2019 per 1.071.228,00 euro (PAA080) a titolo di rimborso dei costi sostenuti per il ripristino delle parti ospedaliere danneggiate dalla grandinata del giugno 2019;
  - rettifiche contributi in conto esercizio per 5.634.969,00 euro;
  - nuove donazioni vincolate ad investimenti per 4.980.040,00 euro (PAA100), di cui 173.063,00 euro per reparti diversi e 4.806.977,00 euro per fronteggiare l'emergenza COVID19;
  - DGR 1382/2020 per 188.764,00 euro a ripiano perdite pregresse;

- utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio ---> la somma di 15.305.414,00 euro corrisponde al totale indicato alla voce AA0980 del Conto Economico ed è interamente costituita dalle sterilizzazioni effettuate nell'esercizio, ivi comprese le sterilizzazioni per i beni entrati in produzione entro il 31/12/2009 e coperte dal contributo regionale di cui a DGR 1732/2020;
- altre variazioni ---> la diminuzione di 5.809.663,00 euro è il saldo tra l'importo di 5.829.318,00 euro dovuto a rettifiche in riduzione dei finanziamenti di cui all'ordinanza 27/2017 (interventi 449-450-451-453-455) e l'importo di 19.654,00 euro dovuto alla rettifica positiva effettuata per finanziare investimenti effettuati con risorse aziendali.

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

PN 01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti di cespiti da:				
	<b>DETERMINE</b>	<b>DONATORE</b>	<b>ATTREZZATURA</b>	<b>SOMMA (IVA inclusa)</b>	<b>DESTINATARIO</b>
	DET. n. 502 del 06.04.2020	Sig.ra E. Rangoni Machiavelli	n. 2 broncoscopi n. 1 fonte di luce portatile	10.000,00	Struttura Complessa di Anestesia e Rianimazione – OCB
	DET. n. 503 del 06.04.2020	Farmacia Farmiliagva S.n.c.	n. 2 pulsossimetri	1.382,00	Azienda AOU di Modena
	DET. n. 510 del 07.04.2020	Avv. C. Gozzoli	n. 25 pulsossimetri	7.819,25	Struttura Complessa di Malattie Infettive – Policlinico di Modena
	DET. N. 548 del 14.04.2020	Ing. Piero Ferrari	n. 1 dispositivo per il monitoraggio emodinamico avanzato Edwards Hemosphere n. 1 dispositivo per l'intubazione videoassistita Glidescope Core Spectrum	59.000,00	Struttura Complessa di Terapia Intensiva – OCB
	DET. N. 562 del 20.04.2020	Associazione ROCK NO WAR	n. 4 ecografi	248.520,77	Azienda AOU di Modena
	DET. N. 572 del 21.04.2020	Società Enbio Group AG – Svizzera	n. 5 Autoclavi mod. Enbio S	5.926,20	Azienda AOU di Modena
	DET. N. 626 del 06.05.2020	Società FIN RIWAL srl	n. 3 CAVI-Sensore Rilevazione di CO2	7.530,00	Struttura Complessa di Rianimazione – OCB
	DET. N. 631 del 07.05.2020	Società Trasporti Gennarini srl	n. 1 cassa isoterma con gruppo frigo	10.000,00	Azienda AOU di Modena
	DET. N. 672 del 15.05.2020	Società Logtainer Srl	n. 1 simulatore avanzato per ecografie completo di n. 3 sonde ecografiche	14.499,99	Struttura Complessa di P.S. Policlinico
	DET. N. 673 del 15.05.2020	Sig. Ettore Perovich	n. 1 mini Ecodoppler con Ipad	3.782,00	Struttura Complessa di Medicina Metabolica – OCB
	DET. N. 988 del 24.07.2020	Sig. Paolo Bonanno	n. 1 monitor NC5 Vital Signs con accessori	1.952,00	Azienda AOU di Modena
	DET. N. 1216 del 24.09.2020	Società Chiesi Farmaceutici S.p.A.	n. 5 ventilatori Pressometrici Bipap Monotubo Osp. V 60 Plus Philips Respiroic software AVAPS – C Flex – HFT (Mod. ALTI FLUSSI O2) n. 5 Carrelli da Trasporto con sistema di sgancio aggancio rapido per Ventilatore V60 opzionale	55.290,40	Azienda AOU di Modena
	DEL. n. 167 del 16.11.2020	Fondazione Cassa di Risparmio di Modena	n. 1 centrale di monitoraggio per semi intensiva per 13 posti letto n. 1 centrale di monitoraggio per semi intensiva per 10 letti	490.322,60	Azienda AOU di Modena

			n. 1 sistema d'infusione farmaci, liquidi e nutrizione integrato e centralizzato n. 3 letti terapia intensiva		
DET. N. 1834 del 29.12.2020	AVIS Comunale Modena OdV		n. 4 tavole spinali n. 2 ferma testa	850,00	Struttura Complessa di P.S. del Policlinico e Struttura Semplice di P. S. dell'OCB
DET. N. 552 del 26.03.2021	Ass. Vignola Animazione		n. 1 sanificatrice HYGENIO B1N1	3.129,30	Struttura Complessa di Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza - Policlinico di Modena
AD. 22/20 del 31.12.2020	UNIPOL		n. 2 ventilatori V800 Draeger	52.460,00	Struttura Complessa di Rianimazione – Policlinico e OCB
AC. 23/20 del 31.12.2020	Rotary Club		n.1 MDX Diasorin	25.000,00	Laboratorio di Biologia molecolare – Policlinico di Modena
FA 84/PA del 14.07.2020	PTS		n. 3 PC	1.927,11	Struttura Complessa di Malattie infettive – Policlinico di Modena
DET. N. 231 del 20.02.2020	Sig. Angelo Tagliazucchi		n. 1 sollevatore elettronico per pazienti Serie Gemini KPS	610,00	Struttura Complessa di Nefrologia e Dialisi – Policlinico di Modena
DET. N. 232 del 20.02.2020	Sig. Francesco Caselgrandi		n. 1 attrezzatura VISIRE OCULUS QUEST 128 GB	549,00	Struttura Semplice di Riabilitazione della mano – Policlinico di Modena
DET. N. 1253 del 29.09.2020	ASEOP		n. 4 rack verticali 9 livelli per provette e guanti per azoto liquido	4.724,36	Struttura Complessa di Oncologia – Policlinico di Modena
DET. N.1356 del 16.10.2020	ASEOP		n. 1 Nanodrop One Spectrophotometer wifi e Qubit 4 fluorometer WiFi	11.898,54	Struttura Complessa di Oncologia – Policlinico di Modena

## PN02 – Fondo di dotazione

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

## Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

## 12 Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI		Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE						0
PBA010	FONDI PER RISCHI:		9.543.503	4.017.318	0	-1.576.221	11.984.600
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali		0	35.000	0	0	35.000
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		300.000	65.000	0	0	365.000
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		0				0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		5.881.900	460.906	0	-892.806	5.450.000
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa		1.353.839	1.196.498	0	-503.182	2.047.155
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora		1.218.035	0	0	-180.233	1.037.802
PBA060	Altri fondi rischi:		789.729	2.259.914	0	0	3.049.643
	fondo per recupero crediti LCA FARO		0	179.914	0	0	179.914
	altri fondi rischi		789.729	2.080.000	0	0	2.869.729
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:		0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire		0				0
PBA090	FSR vincolato da distribuire		0				0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi		0				0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		0				0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		0				0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca		0				0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti		0				0
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		0				0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:		3.212.481	800.367	685.184	-1.391.552	3.306.480
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato		8.716	47.191	0	-8.716	47.191
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		25.712	0	0	-13.681	12.031
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)		2.152.073	504.071	685.184	-1.117.545	2.223.783
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca		1.025.980	249.105	0	-251.610	1.023.475
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati		0				0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:		8.327.738	2.596.931	0	-1.856.473	9.068.196
PBA210	Fondi integrativi pensione		0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		487.773	694.008	0	-73.466	1.108.315
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA		0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI		0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:		7.493.367	1.679.694	-696.284	-1.783.007	6.693.770
	Fondo indennità organi istituzionali		22.486	19.173	0	-22.486	19.173
	Fondo manutenzioni cicliche		1.417.314	0	0	-107.023	1.310.291
	Fondo spese legali		309.821	0	0	-100.458	209.363
	Fondo incentivazione medici convenzionati		0				0

	Fondo ALPI (L.189/2012)		2.015.998	288.229	0	0	2.304.227
	Fondo rinnovi contrattuali personale universitario		0				0
	Fondo per contrattazione integrativa personale universitario		0				0
	Fondo per oneri legati ad eventi sismici		0				0
	Fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo		338.508	257.869	0	-257.244	339.133
	Fondo Comitato Etico		2.177.828	850.003	0	-999.996	2.027.835
	Fondo per oneri ALP		456.987	246.420	0	-239.424	463.983
	Altri fondi per oneri		754.425	18.000	-696.284	-56.376	19.765
PBA270	Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 D. Lgs. 50/2016		346.598	223.229	696.284	0	1.266.111
<b>x</b>	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>		<b>21.083.722</b>	<b>7.414.616</b>	<b>685.184</b>	<b>-4.824.246</b>	<b>24.359.276</b>

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					Fondo al 31/12/20	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2020		B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				5.390		
			B.6) Costi del personale				13.919		
			Altri costi (spese per investimenti)						
			Altri costi (oneri diversi di gestione)						
			Altri costi (Irap)						
			Altri costi (voce residuale)				3.500		
			70.000	Totale	0	0	0	22.809	47.191
		anno 2019		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			20.334			
			B.6) Costi del personale			2.000			
			Altri costi (spese per investimenti)						
			Altri costi (oneri diversi di gestione)						
			Altri costi (Irap)						
			Altri costi (voce residuale)				8.716		
			31.050	Totale	0	0	22.334	8.716	0
	anno 2018			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 (spese per investimenti)						
			Altri costi (oneri diversi di gestione)						
			Altri costi (Irap)						
			Altri costi (voce residuale)						
				Totale	0	0	0	0	0
		anni precedenti		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 (spese per investimenti)						
			Altri costi (oneri diversi di gestione)						
			Altri costi (Irap)						
			Altri costi (voce residuale)						
				Totale	0	0	0	0	0
	TOTALE		101.050	TOTALE	0	0	22.334	31.525	47.191

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 31/12/20
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2020		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 (spese per investimenti)					
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)					
			Altri costi (voce residuale)					
			Totale	0	0	0	0	0
		anno 2019		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 (spese per investimenti)					
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)					
			Altri costi (voce residuale)					
			Totale	0	0	0	0	0
	anno 2018		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 (spese per investimenti)					
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)					
			Altri costi (voce residuale)					
			Totale	0	0	0	0	0
	anni precedenti		B.1) Acquisti di beni	3.460				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	13.616				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	41.155				
			B.6) Costi del personale	59.210	12.750			
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)					
			Altri costi (voce residuale)	17.690			13.681	
			Totale	135.131	12.750	0	13.681	12.031
			173.593	Totale	135.131	12.750	0	13.681
	TOTALE	173.593	TOTALE	135.131	12.750	0	13.681	12.031

Tab. 37bis – 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 31/12/20
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2020		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				32.137	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)					
			Altri costi (voce residuale)				7.464	
		543.672	<b>Totale</b>	0	0	0	39.601	<b>504.071</b>
	anno 2019		B.1) Acquisti di beni			83.916	18.397	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			7.143	36.649	
			Altri costi (spese per investimenti)				60.873	
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)				1.968	
			Altri costi (voce residuale)			18.965		
		379.293	<b>Totale</b>	0	0	110.024	117.887	<b>151.382</b>
	anno 2018		B.1) Acquisti di beni		13.630	23.593	17.257	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		5.590	100.403	77.259	
			B.6) Costi del personale		16.667	59.712	30.937	
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)				2.530	
			Altri costi (voce residuale)		36.561	28.843	1.350	
		1.203.339	<b>Totale</b>	0	72.448	212.551	129.333	<b>789.007</b>
	anni precedenti		B.1) Acquisti di beni	1.252.497	114.825		18.320	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	576.143	0			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	116.073	43.962		38.347	
			B.6) Costi del personale	1.178.092	161.568	28.187	9.699	
			Altri costi (spese per investimenti)		0		1.190	
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)				825	
			Altri costi (voce residuale)	452.173	73.253	69.198	116.760	
		5.030.435	<b>Totale</b>	3.574.978	393.608	97.385	185.141	<b>779.323</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>7.156.739</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3.574.978</b>	<b>466.056</b>	<b>419.960</b>	<b>471.962</b>	<b>2.223.783</b>

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



DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					Fondo al 31/12/2020
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2020		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 (spese per investimenti)					
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)					
			Altri costi (voce residuale)				33.497	
		282.603	Totale	0	0	0	33.497	249.106
	anno 2019		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			15.796	72.902	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)					
			Altri costi (voce residuale)			9.750		
		432.000	Totale	0	0	25.546	72.902	333.552
	anno 2018		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 (spese per investimenti)					
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)					
			Altri costi (voce residuale)					
		-	Totale	0	0	0	0	0
	anni precedenti		B.1) Acquisti di beni	2.270.391	255.557	20.376	6.301	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.432.448	0	40.907	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	98.065	144.272	0	121.746	
			B.6) Costi del personale	1.530.849	300.041	236.524	10.713	
			Altri costi (spese per investimenti)					
			Altri costi (oneri diversi di gestione)					
			Altri costi (Irap)					
			Altri costi (voce residuale)	3.087.763	146.293	16.539	39.949	
		11.199.551	Totale	9.419.516	846.163	314.346	178.709	440.817
	TOTALE	11.914.154	TOTALE	9.419.516	846.163	339.892	285.108	1.023.475

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2020
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>					
	<b>TOTALE</b>		<b>TOTALE</b>					0

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

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, sottoposti alla verifica del Collegio Sindacale nelle date specificatamente indicate sotto:

■ **FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE:** il fondo si basa sull'analisi delle cause in corso con dipendenti o ex dipendenti dell'Azienda, condotta dalla Segreteria Generale e circolarizzata con gli studi legali a cui le cause sono state affidate. La quantificazione del rischio è stata effettuata dall'Ufficio Legale e confrontata con le relazioni fornite dagli avvocati esterni. Al 31 dicembre 2020, l'Azienda ha in essere due cause, entrambe relative a personale universitario integrato per un importo stimato di 365 mila euro, spese legali di controparte comprese (di cui 300mila già accantonate e 65 mila nuovo accantonamento 2020).

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 23 aprile e 5 maggio 2021.

■ **FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE):** il fondo è stato istituito nel 2015 e nasce dalla DGR 1889/2015, che ha ammesso il Policlinico alla fase sperimentale regionale (ormai chiusa positivamente) per la gestione diretta dei sinistri a decorrere dal 1° dicembre 2015. Questo regime prevede che l'Azienda faccia fronte in prima persona ai sinistri entro i 250 mila euro, mentre per i risarcimenti assicurativi di seconda fascia (oltre la soglia dei 250 mila euro) viene costituito un fondo regionale denominato "Fondo risarcimento danni da responsabilità civile". Dall'analisi dell'Ufficio Legale è emerso che, per i sinistri entro i 250 mila euro e per tutti quelli superiori limitatamente alla quota di spettanza dell'Azienda, a tutto il 31.12.2020 il Policlinico deve accantonare un importo pari a 5,450 mila euro (di cui 3.801.633,21 relativi ai sinistri e costi di gestione a tutto il 2019, euro 1.644.509,28 per i sinistri e costi di gestione 2020 ed euro 3.857,51 di arrotondamento). Il fondo iniziale è stato pertanto integrato della somma di 460.905,53 euro per allinearli all'ammontare dei rischi identificati sopra. Nel corso del 2020 l'Azienda ha risarcito sinistri per 893 mila euro, ampiamente ricompresi nel fondo iniziale. Non ci sono stati rimborsi da parte della Regione, in quanto tutti i risarcimenti definiti nell'esercizio sono al di sotto dell'importo di 250 mila euro.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 23 aprile e 5 maggio 2021.

■ **FONDO PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA:** dopo il fallimento di FARO Assicurazioni è stato costituito un fondo rischi per coprire i sinistri di ammontare compreso nelle franchigie assicurative previste dai diversi contratti assicurativi (QBE, AM TRUST, Assicurazioni Generali

oltre a FARO). Il servizio Segreteria Generale ha quantificato in 2,047 milioni di euro l'accantonamento necessario al 31 dicembre 2020, così riferito: 609 mila euro per rimborsi previsti nei confronti di AM TRUST (per transazione risarcimenti e sinistri aperti e restituzioni franchigie) e 1,438 milioni di euro per sinistri aperti con QBE. Quest'ultimo importo ha avuto un incremento significativo a seguito dell'accoglimento in appello di un ricorso precedentemente respinto, il cui importo riservato dall'Azienda ammonta a 1,318 milioni di euro. L'accantonamento 2020 è risultato pertanto di euro 1.196.499.

Quest'anno, i risarcimenti che ricadono sotto FARO e che risultano aperti al 31.12.2020 (150 mila euro) sono ricompresi nel fondo di nuova istituzione "FONDO PER RECUPERO CREDITI LCA FARO", la cui capienza ammonta a quasi 180 mila euro.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 23 aprile e 5 maggio 2021

■ **FONDO PER RECUPERO CREDITI LCA FARO:** istituito quest'anno, su indicazione della DGR 1487/2020, comprende gli importi recuperati a seguito dell'insinuazione nel passivo della LCA FARO ed è destinato esclusivamente a copertura degli oneri ancora in essere per sinistri gravanti nella gestione di FARO.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 23 aprile e 5 maggio 2021

■ **FONDO INTERESSI DI MORA:** non è stato effettuato alcun ulteriore accantonamento, ritenendo l'importo presente nel fondo sufficiente a garantire l'Azienda da eventuali richieste di interessi. L'importo positivo presente nella colonna "Utilizzo" si riferisce a note di accredito su fatture registrate nel fondo, pervenute nell'anno a seguito di transazioni.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nella seduta del 13 aprile 2021.

■ **FONDO CONTROVERSIE LEGALI IN CORSO (CIVILI):** comprende spese legali di controparte e di soccombenza per cause civili in corso alla fine dell'esercizio. E' stato alimentato dall'accantonamento di 35 mila euro, stimati dal servizio Segreteria Generale, per una causa in svolgimento in appello relativa ad una sanzione inflitta all'Azienda dall'Ispettorato del Lavoro. Al 31/12/2020 sussiste una seconda causa civile verso l'Azienda promossa da una ditta fornitrice di servizi manutentivi, ma l'importo in discussione è già registrato in contabilità.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 23 aprile e 5 maggio 2021.

- **ALTRI FONDI RISCHI:** in questo fondo sono stati allocati due importi, uno derivante da rimborsi già ricevuti dall'Azienda a seguito degli eventi sismici del 2012, ma che potrebbero essere oggetto di restituzione, l'altro, accantonato nell'esercizio in corso, a copertura dei rischi connessi alla rendicontazione dei costi finanziati con il FESR.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nella seduta del 29 giugno 2021.

- **QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:** si tratta di importi derivanti da contributi o altri finanziamenti vincolati a programmi di ricerca. L'accantonamento, come da indicazioni regionali, viene effettuato calcolando la differenza tra quanto assegnato e quanto speso nell'anno. Gli importi riportati nella colonna "Utilizzi" comprendono, oltre alle somme spese nell'anno, anche somme che costituiscono una economia di spesa, definite da comunicazioni regionali o per residui non più utilizzabili. E' stato inserito nella colonna "Riclassifiche dell'esercizio" l'importo di euro 685.184,00 erogato dalla Regione quale "Sostegno alla minor compartecipazione alla spesa da parte dei cittadini (ticket)" e qui contabilizzato come da indicazioni contenute nel Flusso regionale Contributi.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 5 maggio e 14 maggio 2021.

- **FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE:** come descritto nella Relazione al Bilancio, con riferimento al rinnovo contrattuale 2019/2021, è stata accantonata la differenza tra la quota dell'1,3% indicata dalla Regione e gli importi di indennità di vacanza contrattuale e di elemento perequativo messi in pagamento nel corso dell'anno. L'importo riguarda tutti i ruoli e si riferisce all'intero personale dipendente (Policlinico e Baggiovara). Per quanto riguarda il rinnovo contrattuale 2016-2018 della dirigenza PTA siglato a dicembre 2020, come da indicazione regionale, il relativo accantonamento è stato trasferito nei debiti verso personale dipendente, in quanto messo in pagamento in gennaio 2021.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nella seduta del 13 aprile 2021.

- **ALTRI FONDI PER ONERI:** il fondo contiene gli accantonamenti effettuati a tutto il 2018 ai sensi della Legge Merloni e alcune regolazioni di premi assicurativi. Le movimentazioni si riferiscono solo a quest'ultima tipologia di costi, non essendo stata effettuata alcuna liquidazione al personale di compensi ex Merloni. L'annualità 2020 di questi compensi, come quella 2019, è stata accantonata nel Fondo Incentivazione funzioni tecniche art. 113, essendo confluito in

quella normativa. Per quanto riguarda le regolazioni di polizze assicurative (Kasko, infortuni, all risks property), su richiesta del servizio Segreteria generale, è stato accantonato l'importo di 18 mila euro, superiore all'accantonamento 2019 in quanto sono stati assicurati anche i due nuovi prefabbricati destinati alle terapie intensive.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 7 aprile e 13 aprile 2021.

- **FONDO COMITATO ETICO:** serve per far fronte alle eventuali, future richieste di impiego degli utili conseguiti fino ad oggi da questa associazione. L'importo risulta consistente, per effetto dell'unificazione dei Comitati Etici di AVEN presso l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena. Viene annualmente movimentato sulla base delle risultanze del prospetto economico elaborato dalla Segreteria del Comitato Etico AVEN.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 5 maggio e 14 maggio 2021.

- **FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI:** sono stati accantonati gli importi dovuti per il 2020 agli organi istituzionali (Direttore Generale e Collegio Sindacale) quale incentivazione.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nella seduta del 13 aprile 2021.

- **FONDO MANUTENZIONI CICLICHE:** il fondo è stato utilizzato per finanziare alcuni investimenti correlati al programma di manutenzione ordinaria delle aree comuni del Policlinico (Progetto Decoro). Non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti. La somma rimasta è destinata ad un intervento, avviato nel 2020, di ristrutturazione del terminale pasti per degenti.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nella seduta del 13 aprile 2021.

- **FONDO SPESE LEGALI:** il fondo contiene gli accantonamenti necessari a coprire spese legali sorte nel corso del 2020 o in anni precedenti. L'importo è stato individuato sulla base delle comunicazioni della Segreteria Generale. Non è stato incrementato, in quanto la capienza del fondo risulta al 31.12.2020 soddisfacente con riferimento alle cause aperte.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 23 aprile e 5 maggio 2021.

- **FONDO ALPI L. 198/12:** sono gli importi accantonati ai sensi della Legge Balduzzi. L'accantonamento 2020 è stato effettuato sulla base della comunicazione del servizio aziendale che gestisce l'attività in libera – professione e si riferisce sia agli incassi effettuati al Policlinico, sia agli incassi effettuati a Baggiovara.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 7 aprile e 13 aprile 2021.

■ **FONDO PER ONERI ALP:** sono gli importi accantonati ai sensi dell'art. 57 comma 2, lett. i) del CCNL 8 giugno 2000 nella parte in cui prevede la costituzione di un fondo di perequazione da destinare ai dirigenti sanitari appartenenti alle discipline che abbiano una limitata possibilità di esercizio di attività libero professionale. L'accantonamento 2020 è stato effettuato sulla base della comunicazione del servizio aziendale che gestisce l'attività in libera – professione e si riferisce sia agli incassi effettuati al Policlinico, sia agli incassi effettuati a Baggiovara per un importo di euro 246.419.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 7 aprile e 13 aprile 2021.

■ **FONDO A SOSTEGNO DELLA RICERCA:** è alimentato dal 5% sul fatturato di tutte le sperimentazioni commerciali autorizzate dal Direttore Generale, dal 5% delle sperimentazioni universitarie e dal 5% delle donazioni in denaro destinate alla ricerca. L'accantonamento per l'anno 2020 è stato di euro 257.869.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 5 maggio e 14 maggio 2021

■ **FONDO INCENTIVAZIONE FUNZIONI TECNICHE ART. 113:** il comma 2 dell'art. 113 del D. Lgs. n. 50/2016, prevede la costituzione di un apposito fondo, alimentato con risorse finanziate in misura non superiore al 2% sull'importo di servizi e forniture posti a base di gara, per le funzioni tecniche svolte dai dipendenti delle Aziende per le attività di programmazione della spesa per investimenti, di valutazione preventiva dei progetti, di predisposizione e di controllo delle procedure di gara e di esecuzione dei contratti pubblici, di RUP, di direzione dei lavori ovvero direzione dell'esecuzione. I criteri per la quantificazione dell'accantonamento sono in corso di definizione in sede di Area Vasta Emilia Nord. Nel 2020, è proseguito l'accantonamento per servizi e forniture e si è aggiunto l'accantonamento (negli anni scorsi effettuato negli Altri fondi per oneri) per lavori pubblici secondo gli importi quantificati dal servizio Unico Attività tecniche e dal servizio unico Acquisti e Logistica. Pertanto, il fondo di iniziali 1.042.882 euro, compresa la riclassificazione, aumenta di 223.229 euro, importo segnalato dai servizi interessati.

Il fondo è stato esaminato dal Collegio Sindacale nelle sedute del 7 aprile e 13 aprile 2021.

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<p><b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?</p>	SI	<p>Per quanto riguarda l'accantonamento al Fondo per copertura diretta dei rischi è possibile che le stime subiscano delle variazioni in quanto le valutazioni del Comitato Valutazione Rischi hanno carattere presuntivo, anche tenuto conto dell'esito incerto dei giudizi in corso.</p> <p>Anche per quanto riguarda gli accantonamenti sul Fondo spese legali e sul Fondo controversie legali è possibile che le relative stime subiscano variazioni, in quanto non è possibile prevedere con certezza l'andamento e l'esito finale dei giudizi.</p> <p>In generale per tutti i fondi rischi non è possibile prevedere con certezza l'andamento del rischio connesso, la cui stima viene effettuata sulla base delle informazioni disponibili alla data di chiusura del bilancio.</p>
<p><b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?</p>	NO	
<p><b>FR03.</b> Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?</p>	NO	
<p><b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>	NO	



## 13 Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI		258.652	15.617	0	274.269
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente					0
PCA020	Fondo per trattamento di quiescenza e simili					0
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		<b>258.652</b>	<b>15.617</b>	<b>0</b>	<b>274.269</b>

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

Fondo	Criteri di determinazione
Premio operosità medici SUMAI	Il fondo è costituito secondo i criteri di cui all'art. 49 dell'Accordo Collettivo Nazionale 23/3/2005, integrato con l'A. C. N. 29/7/2009. Riguarda n. 2 biologi a tempo indeterminato con rapporto di lavoro convenzionale, e n. 1 medico specialista.

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

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

## 14 Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	27.713.431	7.000.000	- 3.475.836	31.237.595		
X							
X	DEBITI V/STATO	0	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:						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
X							
X	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	66.188	49.523	- 50.518	65.193	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA						
PDA081	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						
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						

PDA112	Debiti v/regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA						
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	66.188	49.523	- 50.518	65.193		
x							
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>190.000</b>	<b>261.531</b>	<b>- 206.591</b>	<b>244.940</b>	<b>244.940</b>	
x							
<b>x</b>	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>124.421.563</b>	<b>145.599.380</b>	<b>- 122.484.303</b>	<b>147.536.640</b>	<b>12.896.531</b>	<b>-</b>
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR				<b>0</b>		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				<b>0</b>		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				<b>0</b>		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	7.735.325	3.417.019	- 3.958.001	7.194.343		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	116.686.238	142.182.361	- 118.526.302	140.342.297	12.896.531	
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP						
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della						

	Regione o Prov. Aut. (extra fondo)						
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92						
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	412.786	329.784	- 287.247	455.323	423.019	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti						
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione						
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite						
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro						
x	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>124.834.349</b>	<b>145.929.164</b>	<b>- 122.771.550</b>	<b>147.991.963</b>	<b>13.319.550</b>	<b>-</b>
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>12.328</b>	<b>30.841</b>	<b>- 34.214</b>	<b>8.955</b>	<b>8.424</b>	<b>-</b>

PDA250	Debiti v/enti regionali	12.328	30.841	- 34.214	8.955	8.424	-
	Debiti verso ARPA	12.328	30.841	- 34.214	8.955	8.424	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali						
PDA270	Debiti v/altre partecipate						
x							
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>63.242.528</b>	<b>253.801.706</b>	<b>- 240.273.513</b>	<b>76.770.721</b>	<b>39.946.477</b>	<b>-</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	101.281	3.575.096	- 2.147.644	1.528.733	626.502	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	101.281	3.575.096	- 2.147.644	1.528.733	626.502	
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	63.141.247	250.226.610	- 238.125.869	75.241.988	39.319.975	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	64.456.134	251.378.097	- 239.481.249	76.352.982	39.319.975	
PDA302	note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 1.314.887	- 1.151.487	1.355.380	- 1.110.994		
x							
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
x							
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>10.625.155</b>	<b>101.213.310</b>	<b>- 99.629.164</b>	<b>12.209.301</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Debiti per IRES	195.000	373.467	- 378.467	190.000		
	Debiti per IMU	-	-	-	-		
	Debiti per Irap	1.335.305	15.917.351	- 15.049.920	2.202.736		
	Debiti per IRPEF	3.295.346	51.912.051	- 50.109.529	5.097.868		
	Debiti per IVA	5.785.584	32.890.468	- 33.957.355	4.718.697		
	Debiti tributari per altro	13.920	119.973	- 133.893	-		
x							
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.412.464	65.484.861	- 62.312.380	10.584.945	-	-
	Debiti verso INPS	7.287.317	63.379.511	- 60.705.875	9.960.953		
	Debiti verso ENPAM	14.593	138.270	- 133.547	19.316		
	Debiti verso ENPAF	-			-		
	Debiti verso INAIL	75.936	1.457.162	- 1.049.431	483.667		
	Debiti verso altri Istituti di previdenza	34.618	509.918	- 423.527	121.009		

x							
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>9.127.039,00</b>	<b>238.699.211,00</b>	<b>-237.959.282,00</b>	<b>9.866.968,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.096.276,00	222.933.093,00	-223.443.216,00	6.586.153,00		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	2.030.763,00	15.766.118,00	- 14.516.066,00	3.280.815,00	-	-
	Acconti da clienti	206.242,00	220.023,00	- 221.305,00	204.960,00		
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche diverse	1.392.695,00	12.310.688,00	- 11.148.068,00	2.555.315,00		
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche per FRNA	-	-	-	-		
	Debiti per depositi cauzionali	123.706,00	7.706,00	- 14.687,00	116.725,00		
	Debiti verso ARPA altre regioni	-	-	-	-		
	Debiti verso Enti di ricerca	-	-	-	-		
	Debiti verso altri soggetti	300.857,00	2.569.978,00	- 2.473.678,00	397.157,00		
	Debiti verso Organi istituzionali	7.263,00	657.723,00	- 658.328,00	6.658,00		
	Debiti verso gestione sociale	-	-	-	-		
	Debiti verso soggetti assimilati lavoro dipendente				-		

**Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti**

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>	<b>24.564.737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.672.858</b>
x						
<b>x</b>	<b>DEBITI V/STATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
x						
<b>x</b>	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.685</b>	<b>48.508</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA					
PDA081	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					
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
PDA112	Debiti v/regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA					
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				16.685	48.508
x						
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>				<b>76.000</b>	<b>168.940</b>
x						
<b>x</b>	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>5.403.372</b>	<b>29.084.821</b>	<b>29.686.431</b>	<b>51.461.279</b>	<b>31.900.737</b>
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	2.523.620	4.011	4.666.712	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.879.752	29.080.810	25.019.719	51.461.279	31.900.737
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP					
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92					
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>			<b>249.823</b>	<b>26.055</b>	<b>179.446</b>
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti					
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione					
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite					
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro					
<b>x</b>	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>5.403.372</b>	<b>29.084.821</b>	<b>29.936.254</b>	<b>51.487.334</b>	<b>32.080.183</b>
<b>x</b>						
<b>x</b>	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.955</b>

<b>PDA250</b>	<b>Debiti v/enti regionali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.955</b>
	Debiti verso ARPA					8.955
<b>PDA260</b>	<b>Debiti v/sperimentazioni gestionali</b>					
<b>PDA270</b>	<b>Debiti v/altre partecipate</b>					
<b>x</b>						
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>5.330.673</b>	<b>1.264.904</b>	<b>1.190.316</b>	<b>1.606.554</b>	<b>67.197.963</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	1.528.733
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					1.528.733
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	5.330.673	1.264.904	1.190.316	1.606.554	65.849.541
PDA301	Debiti verso altri fornitori	5.330.673	1.264.904	1.382.241	1.606.554	66.768.610
PDA302	note di credito da ricevere (altri fornitori)			-191.925		- 919.069
<b>x</b>						
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>x</b>						
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.460</b>	<b>12.206.841</b>
	Debiti per IRES					190.000
	Debiti per IMU					-
	Debiti per Irap					2.202.736
	Debiti per IRPEF					5.097.868
	Debiti per IVA				2.460	4.716.237
	Debiti tributari per altro					
<b>x</b>						
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.233</b>	<b>2.009.591</b>	<b>8.572.121</b>
	Debiti verso INPS	-	-	-	2.006.928	7.954.024
	Debiti verso ENPAM	-	-	3.233	2.663	13.420
	Debiti verso ENPAF	-	-	-	-	-
	Debiti verso INAIL					483.667
	Debiti verso altri Istituti di previdenza					121.010
<b>x</b>						
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>264.988</b>	<b>1.294</b>	<b>626.328</b>	<b>2.577.626</b>	<b>6.396.732</b>
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	2.418.113	4.168.040
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	264.988	1.294	626.328	159.513	2.228.692
	Acconti da clienti	168.510	-	-	-	36.450
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche diverse	-	-	622.428	6.902	1.925.985
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche per FRNA					
	Debiti per depositi cauzionali	96.478	1.294	-	-	18.953
	Debiti verso ARPA altre regioni					



	Debiti verso Enti di ricerca					
	Debiti verso altri soggetti			3.900	152.611	240.646
	Debiti verso Organi istituzionali					6.658
	Debiti verso gestione sociale					
	Debiti verso soggetti assimilati lavoro dipendente					

**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
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>	<b>3.912.203</b>	<b>18.575.060</b>	<b>8.750.332</b>
x				
<b>x</b>	<b>DEBITI V/STATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
x				
<b>x</b>	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>65.193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA			
PDA081	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			
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
PDA112	Debiti v/regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA			
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	<b>65.193</b>		
x				
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>244.940</b>		
x				
<b>x</b>	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>147.536.640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			

PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione		7.194.343		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni		140.342.297		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP				
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92				
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione		455.323		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto		0	0	0
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti				
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione				
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite				
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro				
<b>x</b>	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>		<b>147.991.963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>x</b>					
<b>x</b>	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>		<b>8.955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA250	Debiti v/enti regionali		8.955	0	0
	Debiti verso ARPA		8.955		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali				
PDA270	Debiti v/altre partecipate				
<b>x</b>					
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>		<b>76.770.721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		1.528.733	0	0
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		1.528.733		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)		-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori		75.241.988	0	0
PDA301	Debiti verso altri fornitori		76.352.982		
PDA302	note di credito da ricevere (altri fornitori)		- 1.110.994		

x					
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
x					
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>		<b>12.209.301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Debiti per IRES		190.000		
	Debiti per IMU		-		
	Debiti per Irap		2.202.736		
	Debiti per IRPEF		5.097.868		
	Debiti per IVA		4.718.697		
	Debiti tributari per altro		-		
x					
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>		<b>10.584.945</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Debiti verso INPS		9.960.953		
	Debiti verso ENPAM		19.316		
	Debiti verso ENPAF		-		
	Debiti verso INAIL		483.667		
	Debiti verso altri Istituti di previdenza		121.009		
x					
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>		<b>9.866.968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA350	Debiti v/altri finanziatori		-		
PDA360	Debiti v/dipendenti		6.586.153		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie		-		
PDA380	Altri debiti diversi:		3.280.815	0	0
	Acconti da clienti		204.960		
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche diverse		2.555.315		
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche per FRNA		-		
	Debiti per depositi cauzionali		116.725		
	Debiti verso ARPA altre regioni		-		
	Debiti verso Enti di ricerca		-		
	Debiti verso altri soggetti		397.157		
	Debiti verso Organi istituzionali		6.658		
	Debiti verso gestione sociale		-		
	Debiti verso soggetti assimilati lavoro dipendente		-		

**Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza**

DETTAGLIO MUTUI		Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo 1 - DEXIA CREDIOP I - Rinegoziato		Diversi investimenti	Dexia Crediop	Autorizzazione alla rinegoziazione: D.G.R. n. 1951 del 28/11/2005	13.336.888	31/12/2023	2.569.413	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 0,235 p.p.	Delegazione su entrate proprie
Mutuo 2 - UNICREDIT Banca d'Impresa		Diversi investimenti	UNICREDIT	D.G.R. n. 401 del 03/04/2007	17.000.000	31/12/2027	7.810.360	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 0,0589 p.p.	Delegazione su entrate proprie
Mutuo 3 - INTESA SANPAOLO I - ex BIIS I		Diversi investimenti	Intesa Sanpaolo	D.G.R. n. 401 del 03/04/2007	18.000.000	30/06/2029	8.924.410	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 1,38 p.p.	Delegazione su entrate proprie
Mutuo 4 - DEXIA CREDIOP II		Diversi investimenti	Dexia Crediop	D.G.R. n. 1214 del 27/07/2009	10.000.000	30/06/2030	5.260.553	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 1,05 p.p.	Delegazione su entrate proprie
Mutuo 5 - INTESA SANPAOLO II		Diversi investimenti	Intesa Sanpaolo	D.G.R. 1572 del 23/09/2019	7.000.000	29/05/2030	6.672.858	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + spread 1,50 %	Delegazione su entrate proprie
<b>TOTALE MUTUI</b>					65.336.888		31.237.594		

**Tab. 45 – Dettaglio mutui**

Si evidenzia che, a seguito dell'estinzione anticipata avvenuta nel 2019 di un mutuo di originari 8.551.604,35 euro acceso il 3 luglio 2017 con Monte dei Paschi di Siena e non più economicamente conveniente, l'Azienda ha ottenuto una nuova autorizzazione regionale (DGR 1572 del 23 settembre 2019) alla contrazione di un mutuo decennale per l'importo di 7 milioni di euro, al fine di dare copertura finanziaria agli interventi previsti nel piano triennale degli investimenti 2019-2021, approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 106 del 20/06/2019.

Con determina n. 497/2020, è stato aggiudicato all'Istituto Intesa Sanpaolo l'appalto consistente nella stipula di contratto di mutuo chirografario dell'importo di € 7.000.000,00 a tasso variabile, spread 1,500%, sottoscritto in data 29/05/2020, con ammortamento in 10 anni e rate semestrali posticipate, riportato in tabella come mutuo 5.

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI MODENA		4.666.712	0	117.405.640
AZIENDA USL DI BOLOGNA		0	0	61.119
AZIENDA USL DI IMOLA		0	0	20.108
AZIENDA USL DI PARMA		0	0	37.627
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA		2.234.722	0	20.418.431
AZIENDA USL DELLA ROMAGNA		4.011	0	576.679
AZIENDA USL DI FERRARA		0	0	101
AZIENDA USL DI PIACENZA		288.898	0	397.121
AZIENDA OSPEDALIERA DI FERRARA		0	0	8.103
AZIENDA OSPEDALIERA DI BOLOGNA		0	0	700.067
AZIENDA OSPEDALIERA DI PARMA		0	0	695.741
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI		0	0	21.560

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

#### DB01 – Transazioni

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

#### Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>DB02 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI		<p>L’ammontare dei debiti verso regione, verso aziende sanitarie regionali e verso UNIMORE è stato oggetto di riconciliazione nel corso dell’esercizio.</p> <p>Nell’esercizio sono state registrate le seguenti note a credito:</p> <p>- per pay back relativo a farmaci soggetti ad accordi negoziali finanziari di condivisione dei rischi: 272.946,95 euro dall’AUSL RE - ULC.</p>

## 15 Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA000	totale	45.779	0
x	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
BA1580	RATEI PASSIVI PER SERVIZI DI LAVANDERIA	2	
BA2020	RATEI PASSIVI PER CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA	25.058	
BA2060	RATEI PASSIVI PER CANONI DI LEASING - AREA NON SANITARIA	20.719	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA030	TOTALE RISCONTI PASSIVI	3.647.543	0
x	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
AA0660	RISCONTI PASSIVI PER SPERIMENTAZIONI	2.746.542	
EA0040	RISCONTI PASSIVI PER DONAZIONI	524.222	
AA0660	ALTRI RISCONTI PASSIVI	376.778	

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

## 16 Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	11.144.046	0	-1.988.094	9.155.952
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	6.525.778	3.351.441	0	9.877.219
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE				0
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	11.206.176	0	-1.222.491	9.983.684
	Canoni di leasing a scadere				0
	Depositi cauzionali				0
	Beni di terzi presso l'Azienda				0
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				0
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	11.206.176		-1.222.491	9.983.684
	Beni in contenzioso				0
	Altri impegni assunti	0			0
	Trasferimento c/capitale su futuri stati avanzamento				0

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

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
<b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		SI	Sono stati concessi beni in comodato gratuito all'Azienda Usl di Modena correlati a trasferimento di uffici o di attività.
<b>CO03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		SI	<p>Si evidenzia che:</p> <p><b>Beni in comodato</b></p> <p>Comprende sia in beni di terzi detenuti in conto deposito, sia i beni di terzi in comodato.</p> <p>La variazione di +3.351.441,00 euro riguarda per 160.236,00 euro i beni in conto deposito e per 3.191.205,00 euro i beni in comodato.</p> <p>Questi ultimi nascono nel 2020 a causa della pandemia. Si tratta</p>

		<p>infatti di cespiti, in particolare di attrezzature sanitarie, ricevute a titolo gratuito dalla Protezione Civile nelle prime fasi dell'emergenza sanitaria. Tutti i 600 cespiti sono stati registrati in inventario, valorizzati e numerati.</p> <p><b>Garanzie ricevute</b></p> <p>si tratta di garanzie fideiussorie prestate all'Azienda da parte delle ditte aggiudicatarie di contratti di fornitura, come previsto dall'art. 103 del D. Lgs. 50/2016. L'importo è in diminuzione a seguito di avvenute restituzioni.</p>
--	--	---



## 17 Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	30.816.604	56.038.986	
AA0031	Finanziamento indistinto			45.859.090	
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			10.179.896	
AA0033	Funzioni	0	30.816.604	0	
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				
AA0035	Funzioni - Altro		30.816.604		
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528 l.208/2015				
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale				92.222.746	15.499.861	
AA0030	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto				86.855.589	10.132.704	
AA0031	Finanziamento indistinto				45.859.090	-	
	.....	1890	14/12/2020	impatto Baggiovara	21.853.013		0010100901
	.....	1890	14/12/2020	equilibrio	6.703.895		0010100901
		1732	23/11/2020	mob. extrarier	2.445.059		0010100901
		1732	23/11/2020	ammortamenti	4.685.863		0010100901
		2339	22/11/2019	gru-gaac	20.588		0010100901
		1732	23/11/2020	farmaci gr B	3.981.403		0010100901
		2339	22/11/2019	oneri contratt.	1.879.737		0010100901
		2339	22/11/2019	cont.dirigenza	1.212.744		0010100901
		2339	22/11/2019	Rinn. contr	2.404.664		0010100901
		70	25/01/2021	Rinn. PTA	72.124		0010100901
		1732	23/11/2020	accesso PS	600.000		0010100901
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				10.179.895	10.132.704	
	.....	912	28/07/2020	sorv. malattie	10.000	4.459	0010100301
	.....	21885	04/12/2020	emerg. covid	2.368.200	2.368.200	0010100301
		19820	10/11/2020	DL18/20	4.103.633	4.103.633	0010100301
		1732	23/11/2020	DL 34/20	3.067.403	3.067.403	0010100301

		1990	28/12/2020	resist. microb.	60.000	18.350	0010100301
		22941	31/12/2020	casi umanitari	17.330	17.330	0010100301
		23336	17/11/2020	personale gsa	553.329	553.329	0010100401
AA0033	Funzioni				30.816.604	-	
AA0034	Funzioni - Pronto soccorso						
AA0035	Funzioni - Altro				<b>30.816.604</b>	-	
	.....	1956	21/12/2020	d.u.	1.912.514		0010100703
		1486	02/11/2020	Trapianti	110.000		0010100704
		1956	21/12/2020	don.cuore batt.	129.750		0010100706
		1890	14/12/2020	altri progetti	25.682.340		0010100706
	.....	1234	28/09/2020	altri progetti	2.982.000		0010100706
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						
AA0040	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				5.367.157	5.367.157	
	.....	21885	04/12/2020	far inn non onco	391.423	391.423	0010300101
		21885	04/12/2020	far gruppo A	12.011	12.011	
	.....	21885	04/12/2020	far gruppo A	4.963.723	4.963.723	
AA0050	EXTRA FONDO				36.979.914	36.475.844	
AA0060	da Regione o Prov. Aut. Extra - fondo				-	-	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati						
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>						
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0110	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				171.897	89.041	0011300101
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				171.897	89.041	0011300101

	.....	fatt.n. 1630	05/10/2020	autosuff. sangue	105.097	85.129	
	.....	fatt.n.217	26/02/2021	progetto covid	66.800	3.912	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro						
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)				36.808.017	36.386.803	
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	31/12/2020	stp	426.324	426.324	0011600201
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				13.155.851	12.734.637	
		638	44.371	art24 DL41-21	12.700.000	12.700.000	
	.....	1027	03/08/2020	farmacovig.	50.000	2.500	0011700102
	.....	22333	14/12/2020	FSE	225.436	32.137	0011700102
		638	14/01/2021	co413ssrPta	1.268	-	0011700102
		638	14/01/2021	co413 legge 178/2021 dir san	35.681	-	0011700102
		638	14/01/2021	co413comparto	143.466	-	0011700102
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				23.225.842		
	.....	AOU3450	30/11/2020	fesr	17.233.312		
	.....	1844	07/12/2020	fse	5.992.530		
AA0171	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009, n. 191						
AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca				282.602	33.497	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca				282.602	33.497	
	.....	19943	31/12/2020	bando ricerca	208.701	10.435	
	.....	1990	31/12/2020	lgbt	11.331	11.331	0012700201

		1990	31/12/2020	lgbt	8.263	7.742	0012700201
		prgt 763	31/12/2020		25.000	2.500	0012700301
		fatt n.219	26/02/2021		29.307	1.489	0012700301
AA0220	Contributi da privati per ricerca				-	-	
	.....						
	.....						
AA0230	Contributi c/esercizio da privati				-	-	
	.....						
	.....						

**Tab. 51- Informativa contributi in conto esercizio**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	92.222.746	20.588	0,02%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo		0	0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	171.897	85.129	49,52%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	282.602	0	0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati		0	0,00%
x	<b>Totale</b>	<b>92.677.245</b>	<b>105.717</b>	<b>0,11%</b>

**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
<b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<p>Lo scostamento rispetto al 2019 è significativo ed è pressochè interamente dovuto ai nuovi finanziamenti progressivamente assegnati a ristoro degli effetti negativi della pandemia.</p> <p>Si tratta più specificatamente di 9,5 milioni di euro derivanti dai Decreti Emergenziali, di 23,2 milioni di euro provenienti da Fondi Europei resi disponibili dalla Regione Emilia – Romagna e di 12,7 milioni di euro provenienti dal DL 41/2021 "Ristori".</p> <p>Altre variazioni positive riguardano gli importi assegnati a finanziamento dei rinnovi contrattuali del personale dipendente che, nel 2020,</p>

			<p>aumentano in proporzione al personale dell'OCB entrato nella dotazione organica dell'AOU MO.</p> <p>Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per un'illustrazione più dettagliata.</p>
--	--	--	--

## 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 BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl ROMAGNA	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-BO	Azienda OSP-U FE	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	TOTALE AZIENDE SANITARIE
x	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	1.655.097	1.117.410	11.531.546	258.378.632	11.112.024	229.802	1.136.929	1.904.407	57.765	-	157.435	4.664	29.495	-	287.315.206
AA0350	Prestazioni di ricovero	1.419.430	925.296	7.285.488	191.637.137	3.723.652	154.687	820.526	1.583.858	28.890		39.395				207.618.359
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	232.111	167.165	2.390.791	46.217.727	904.255	58.128	242.132	221.829	28.694		118.040	4.664	695		50.586.231
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	1.156	8.177	124.360	4.510.646	70.368	2.633	12.590	11.436							4.741.366
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale															-
AA0380	Prestazioni di File F	2.400	16.772	1.114.791	14.972.741	865.372	14.354	61.681	51.745							17.099.856
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale															-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata															-
AA0410	Prestazioni termali															-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso															-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa															-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica															-
AA0423	Prestazioni assistenza															-

	riabilitativa extraospedaliera															
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali			19.319		2.598.453				181						2.617.953
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)															-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio- sanitarie			596.797	1.040.381	2.949.924			35.539					28.800		4.651.441
x																
x	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.333.256
AA0460	Prestazioni di ricovero															16.283.750
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale															3.461.556
AA0471	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero															
AA0490	Prestazioni di File F															1.587.950
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale															
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata															
AA0520	Prestazioni termali															
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso															
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali															
AA0560	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale															

AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extraregione															
x																
x	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>	<b>1.655.097</b>	<b>1.117.410</b>	<b>11.531.546</b>	<b>258.378.632</b>	<b>11.112.024</b>	<b>229.802</b>	<b>1.136.929</b>	<b>1.904.407</b>	<b>57.765</b>	<b>-</b>	<b>157.435</b>	<b>4.664</b>	<b>29.495</b>	<b>-</b>	<b>308.648.462</b>
x																
x	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>															-
x																
x	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>															
x																
x	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
x																
x	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	<b>1.655.097</b>	<b>1.117.410</b>	<b>11.531.546</b>	<b>258.378.632</b>	<b>11.112.024</b>	<b>229.802</b>	<b>1.136.929</b>	<b>1.904.407</b>	<b>57.765</b>	<b>-</b>	<b>157.435</b>	<b>4.664</b>	<b>29.495</b>	<b>-</b>	<b>287.315.206</b>
x	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.333.256
x	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	<b>1.655.097</b>	<b>1.117.410</b>	<b>11.531.546</b>	<b>258.378.632</b>	<b>11.112.024</b>	<b>229.802</b>	<b>1.136.929</b>	<b>1.904.407</b>	<b>57.765</b>	<b>-</b>	<b>157.435</b>	<b>4.664</b>	<b>29.495</b>	<b>-</b>	<b>308.648.462</b>

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



CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.642.162	3.799.299	-1.157.137	-30,46%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.248.175	7.795.512	-1.547.337	-19,85%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0,00%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	759.474	652.824	106.650	16,34%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0,00%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
<b>X</b>	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>9.649.811</b>	<b>12.247.635</b>	<b>-2.597.824</b>	<b>-21,21%</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-1.646.717	-1.992.367	345.650	-17,35%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-4.274.629	-4.589.573	314.944	-6,86%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0,00%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0,00%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-891.665	-1.557.823	666.158	-42,76%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
<b>X</b>	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>-6.813.011</b>	<b>-8.139.763</b>	<b>1.326.752</b>	<b>-16,30%</b>
X	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	0	0	0,00%
X	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-260.479	-314.117	53.638	-17,08%
X	Costi diretti aziendali	-341.045	-176.291	-164.754	93,46%
X	Costi generali aziendali	-1.974.595	-3.398.748	1.424.153	-41,90%
X	Fondo di perequazione	-246.420	-217.563	-28.857	13,26%
<b>X</b>	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>-2.822.539</b>	<b>-4.106.719</b>	<b>1.284.180</b>	<b>-31,27%</b>
X					
X		<b>Valore CE al 31/12/20</b>	<b>Valore CE al 31/12/19</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
X	Quota a carico del SSN (mobilità)	472.970	690.530	-217.560	-31,51%
X	Comfort alberghiero	-	-	0	0,00%
X	Altro	-	-	0	0,00%
<b>X</b>	<b>Totale ricavi da libera professione non indicati nella tabella sopra riportata</b>	<b>472.970,00</b>	<b>690.530,00</b>	<b>-217.560</b>	<b>-31,51%</b>

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

L'emergenza pandemica, con le conseguenti sospensioni dell'attività ordinaria, ha causato una contrazione dei ricavi da attività libero professionale intramuraria, rispetto all'anno precedente, pari al 30,5% per i ricoveri e al 19,9% per le prestazioni ambulatoriali. Dal punto di vista del rapporto volumi Lp/Ssn, le verifiche effettuate nell'anno non hanno mostrato anomalie rispetto agli anni precedenti, 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 regionali. La comparazione tra i volumi di attività sanitaria in regime di ricovero di libera professione e quelli offerti in istituzionale ha evidenziato la netta prevalenza delle prestazioni a carico del Ssn: le prestazioni ambulatoriali erogate in Lp rappresentano il 2,5% rispetto a quelle erogate in Ssn; i ricoveri Lp rappresentano lo 0,8% rispetto a quelli effettuati in regime istituzionale; i ricavi Lp rappresentano complessivamente il 2,7% del valore della produzione aziendale.

Per quanto riguarda gli importi riportati nella tabella, si premette che nell'esercizio 2019, tra i costi generali, è stato ricompreso l'importo di 1.247.736,00 euro rimborsato all'AUSLMO per l'attività in libera professione svolta dal personale in assegnazione temporanea all'AOUMO. Nel 2020, con la variazione di status giuridico di questo personale, i loro compensi sono registrati direttamente nella voce BA1220. Il confronto tra i due esercizi risente pertanto di questa variazione.

Per quanto riguarda il bilancio 2020, nei costi diretti, in aumento rispetto al 2019, sono ricompresi i costi di utilizzo spazi in studi privati ai sensi delle convenzioni con questi stipulate, utilizzati in misura maggiore a causa delle restrizioni logistiche imposte dal Covid all'interno degli Ospedali, e il costo del call center dato in appalto ad una società esterna.

Nei costi generali, sono ricompresi l'accantonamento al fondo ALPI L. 198/12 (Legge Balduzzi) e i costi generali di azienda, calcolati sulla base di percentuali di incidenza sui ricavi, fornite dal Servizio Attività Amministrative Ospedaliere, differenziate a seconda della tipologia di prestazione.

Per quanto riguarda infine il Fondo di perequazione, la quota raccolta è cresciuta nel corso del 2020 nonostante il calo dell'attività poiché da settembre 2019, in base ad un accordo sottoscritto con le OOSS (Delibera n. 140 del 16/09/2019), è stata unificata e resa omogenea la modalità di calcolo tra i due stabilimenti ospedalieri, determinando un aumento della quota accantonata per il Policlinico.

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

**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
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								0	0	0
Medicinali senza AIC								0	0	0
Ossigeno e altri gas medicali									0	0
Emoderivati di produzione regionale								0	0	0
<b>Sangue ed emocomponenti</b>								0	0	0
<b>Dispositivi medici:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici								0	0	0
Dispositivi medici impiantabili attivi								0	0	0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								0	0	0
<b>Prodotti dietetici</b>								0	0	0
<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>								0	0	0
<b>Prodotti chimici</b>								0	0	0
<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>								0	0	0
<b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Prodotti alimentari</b>								0	0	0
<b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>								0	0	0
<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>								0	0	0
<b>Supporti informatici e cancelleria</b>								0	0	0
<b>Materiale per la manutenzione</b>								0	0	0
<b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...								0	0	0
...								0	0	0
<b>TOTALE</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p><b>PR01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>		SI	<p>Il Valore della Produzione 2020 si è ridotto rispetto al 2019: il diverso mix produttivo generato dall'emergenza sanitaria, i lunghi periodi di sospensione delle attività programmate e di chiusura delle sale operatorie hanno determinato una contrazione dei volumi di produzione e una generale riduzione delle entrate dirette dell'Azienda (ticket, libera professione, vendita di prestazioni, affitti...).</p> <p>Sul Bilancio, gli effetti economici sono stati più contenuti di quanto dovuto, per effetto essenzialmente del consolidamento del contratto di fornitura con l'AUSLMO sugli importi del 2019, di alcuni contributi regionali a sostegno del minor incasso di ticket e della minor mobilità extraregionale, e dei tetti prestabiliti per la mobilità infraregionale.</p> <p>Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per un'approfondita illustrazione.</p>

## 1. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale, ossigeno ed altri gas medicali
Medicinali senza AIC
Ossigeno ed altri gas medicali
Emoderivati di produzione regionale
Prodotti dietetici
<b>TOTALE</b>

Distribuzione		TOTALE
Diretta	Per conto	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl FE	Ausl Romagna	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U BO	Azienda OSP-U FE	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GS A	TOTALE
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			58.483.605					2.163	6.087.972		140		129.283		64.703.163
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			40.356.521								140				40.356.661
BA0303	Dispositivi medici			17.526.068					0	6.087.972				0		23.614.040
BA0304	Prodotti dietetici			221.006												221.006
BA0305	Materiali per la profilassi (vaccini)			41.344												41.344
BA0306	Prodotti chimici			63.923												63.923
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario															0
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari:			274.743					2.163					129.283		406.189
	...															0
X	TOTALE	0	0	18.127.084	0	0	0	0	2.163	6.087.972	0	140	0	129.283	0	64.703.163

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

**AB01 – Acquisti di beni**

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

**Altre informazioni relative agli acquisti di beni**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Acquisto sangue (cod. BA0080) da Ausl Bologna €. 1.989,00, da AUSL Romagna €. 6.214,00, da Osp Parma €. 782,00;</li> <li>2) Acquisto da AUSL di RE di plasmaderivati con codice AIC per €. 1.396.857,28; plasmaderivati per €. 3.408.815,00; medicinali con AIC per €. 34.157.231,56; acquisti medicinali senza AIC da Az. Ospedaliera BO per €. 154,00 e di €.846.107,91 da Ausl RE; acq.di mezzi di contrasto dotati di AIC da Ausl RE per €. 708.519,75; acq. di diagnostici in vivo con AIC da Ausl RE per €. 111.922,57 (cod. BA0301);</li> <li>3) Acquisto di dispositivi medici da Ausl RE per €. 17.526.068,48 e di €.6.087.971,50 da AOsp PR (cod. BA0303);</li> <li>4) Acquisto di prodotti dietetici da Ausl Re per €. 221.006,26 (cod. BA0304);</li> <li>5) Acquisto di materiale per profilassi da Ausl Re per €. 41.343,70 (cod. BA0305);</li> <li>6) Acquisto di prodotti chimici da Ausl RE per €. 63.922,57 (cod. BA0306)</li> <li>7) Acquisto di altri beni e prodotti sanitari da: Ausl Romagna per €. 2.163,42, da IOR per €. 129.282,87,</li> </ol>



			da AUSL RE per €. 274.742,97 (cod. BA0308).
<b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	<p>Rispetto al 2019, complessivamente il raggruppamento aumenta di 27,1 milioni di euro, a cui va tolta la variazione delle rimanenze per 12,1 milioni di euro. La differenza rappresenta il saldo tra i maggiori costi necessari per far fronte all'emergenza sanitaria e il diffuso decremento di spesa dei consumi ordinari. Questo risulta più elevato nei DM in quanto collegati all'attività chirurgica che ha risentito maggiormente dell'emergenza, meno elevato nei farmaci, in quanto l'attività medica, soprattutto oncologica, si è mantenuta più costante.</p> <p>Con riferimento ai costi sostenuti per il Covid19, sono in prevalenza dispositivi di protezione individuale, materiale per tamponi naso faringei e screening sierologici, ossigeno, gel igienizzanti e soluzioni idroalcoliche, oltre ad altri farmaci e dispositivi medici generici.</p> <p>Per un'illustrazione più approfondita si rinvia alla Relazione sulla Gestione.</p>

## 19 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 BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl Romagna	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GS A	TOTALE
<b>x</b>	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	<b>96.487</b>	<b>2.300</b>	<b>44.464</b>	<b>4.611.344</b>	<b>27.906</b>	<b>188</b>	<b>0</b>	<b>38.133</b>	<b>41.892</b>	<b>0</b>	<b>21.576</b>	<b>291.082</b>	<b>13.050</b>	<b>0</b>	<b>5.188.422</b>
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base															0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica															0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	96.487	2.300	20.826	4.611.344	3.930	188		1.365	31.386		11.070	280.282	13.050		5.072.228
BA0541	Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero															0
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			23.638		23.638			36.768	10.506		10.506	10.800			115.856
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziali															0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F															0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione															0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario					338										338
BA1151	Acquisto prestazioni Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)															0
BA1152	Acquisto altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria															0

X

X	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260.827
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base															
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica															
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale															170.504

BA0561	Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero															
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa															
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica															
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera														90.323	
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F															
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione															
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario															
X																
X	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	96.487	2.300	44.464	4.611.344	27.906	188	0	38.133	41.892	0	21.576	291.082	13.050	0	5.449.249
X																
X	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)															0
X																
X	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA															0

	EXTRAREGIONALE (D)														
X							0								
X	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X															
X	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	96.487	2.300	44.464	4.611.344	27.906	188	0	38.133	41.892	0	21.576	291.082	13.050	5.188.422
X	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260.827
X	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	96.487	2.300	44.464	4.611.344	27.906	188	0	38.133	41.892	0	21.576	291.082	13.050	5.449.249

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
X	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>	0	0	0	0,00%
BA0420	- da convenzione	0	0	0	0,00%
BA0430	Costi per assistenza MMG	0	0	0	0,00%
BA0440	Costi per assistenza PLS	0	0	0	0,00%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0,00%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0,00%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0,00%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>	0	0	0	0,00%
BA0500	- da convenzione	0	0	0	0,00%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
X	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	5.242.732	4.927.393	315.339	6,40%
BA0540	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.072.228	4.768.215	304.013	6,38%
BA0541	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0550	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0560	da pubblico (Extraregione)	170.504	159.178	11.326	7,12%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0,00%
BA0580	- da privato	0	0	0	0,00%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0,00%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0,00%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0,00%
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0,00%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0,00%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da case di Cura private	0	0	0	0,00%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0,00%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati	0	0	0	0,00%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%
X	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>	0	0	0	0,00%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0,00%
BA0680	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0,00%
BA0690	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0,00%
X	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>	0	0	0	0,00%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%

BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA0740	- da privato	0	0	0	0,00%
X	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA0790	- da privato	0	0	0	0,00%

x

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
X	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>656.069</b>	<b>563.170</b>	<b>92.899</b>	<b>16,50%</b>
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	115.856	161.651	-45.795	-28,33%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	90.323	62.401	27.922	44,75%
BA0840	- da privato	449.890	339.118	110.772	32,66%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0,00%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0,00%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0,00%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	449.890	339.118	110.772	32,66%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%
X	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0,00%
BA0940	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0,00%
BA0950	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0,00%
X	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA1000	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0,00%
BA1010	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0,00%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%
X	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA1070	- da privato	0	0	0	0,00%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%

**Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
X	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>2.099.903</b>	<b>2.372.643</b>	<b>-272.740</b>	<b>-11,50%</b>
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	338	0	338	0,00%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA1130	- da privato	2.099.565	2.372.643	-273.078	-11,51%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
BA1151	Assistenza domiciliare integrata	0	0	0	0,00%
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0,00%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1161	da pubblico (Extraregione) Acquisto di altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0,00%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0,00%
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0,00%
BA1190	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0,00%
BA1200	<b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>6.813.011</b>	<b>8.139.763</b>	<b>-1.326.752</b>	<b>-16,30%</b>
X	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>8.500</b>	<b>7.500</b>	<b>1.000</b>	<b>13,33%</b>
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	8.500	7.500	1.000	13,33%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0,00%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0,00%
BA1320	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0,00%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0,00%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0,00%
X	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>	<b>19.821.623</b>	<b>63.469.565</b>	<b>-43.647.942</b>	<b>-68,77%</b>
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	167.327	400.995	-233.668	-58,27%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	165.620	210.380	-44.760	-21,28%
BA1380	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:</b>	<b>18.659.464</b>	<b>12.030.892</b>	<b>6.628.572</b>	<b>55,10%</b>
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.682.098	0	3.682.098	0,00%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0,00%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	187.321	112.556	74.765	66,42%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.841.567	4.788.386	1.053.181	21,99%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	6.133.863	4.621.841	1.512.022	32,71%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.814.615	2.508.108	306.507	12,22%
BA1450	<b>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:</b>	<b>829.212</b>	<b>50.827.298</b>	<b>-49.998.086</b>	<b>-98,37%</b>
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	829.212	50.813.547	-49.984.335	-98,37%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0,00%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	13.751	-13.751	-100,00%
BA1490	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>7.652.987</b>	<b>4.230.297</b>	<b>3.422.690</b>	<b>80,91%</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	580.449	592.143	-11.694	-1,97%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.444.386	891.618	552.768	62,00%



BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	5.628.152	2.746.536	2.881.616	104,92%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	0,00%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0,00%
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0,00%
<b>BA1550</b>	<b>Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

**Tab. 60 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari**

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

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

**Altre informazioni relative a servizi sanitari.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p><b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>		SI	<p>Il raggruppamento evidenzia alcune variazioni, che rendono il confronto con i valori 2019 particolarmente complesso:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- diversa allocazione dei costi del personale dell'OCB a seguito della loro entrata giuridica nell'AOUO</li> <li>- costi emergenti per le convenzioni con le case di cura private accreditate per l'utilizzo comune delle piattaforme chirurgiche e ambulatoriali, a seguito dell'intensificarsi della seconda ondata pandemica</li> <li>- costi emergenti per maggiore attività in simil-alp, legata all'emergenza COVID e alla necessità di recuperare prestazioni ambulatoriali e di ricovero ospedaliero non erogate nei periodi di sospensione causa pandemia</li> <li>- incremento del personale assunto con contratto di somministrazione per entrambi gli ospedali.</li> </ul> <p>Le variazioni sono illustrate analiticamente nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia.</p>

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

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

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

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

<b>codice</b>	<b>tipologia</b>	<b>Soggetto</b>	<b>importo</b>
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	AZ USL MODENA	376.640,90
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	Istituto Ortopedico Rizzoli	5.400,00
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	Azienda USL Reggio Emilia	11.727,46
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	Azienda USL della Romagna	605,72
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	Azienda Ospedaliera Parma	1.500,00
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	Istituto Ortopedico Rizzoli	5.121,00
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	UNIVERSITA' DI MODENA E REGGIO EMILIA	126.880,00
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	AZ OSP. UNIV. CAREGGI	7.500,00
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	COMUNE DI MODENA	76.000,00
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA'	Personale universitario MEDICO	4.210.814,69
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA'	Personale universitario NON MEDICO	480.758,56
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA'	Personale universitario NON MEDICO comparto	96.813,08
BA1440	BORSE DI STUDIO	Personale borsista	307.462,99
BA1440	ALTRO AREA SANITARIA	Liberi professionisti diversi	5.800,00
BA1440	CONTRATTISTI SANITARI	Liberi professionisti diversi	2.194.845,24

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
X	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>53.717.783</b>	<b>56.548.288</b>	<b>-2.830.505</b>	<b>-5,01%</b>
BA1580	Lavanderia	6.458.255	7.462.871	-1.004.616	-13,46%
BA1590	Pulizia	9.646.257	9.109.501	536.756	5,89%
BA1601	Mensa dipendenti	2.743.540	1.990.685	752.855	37,82%
BA1602	Mensa degenti	5.344.414	5.879.525	-535.111	-9,10%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.923.496	1.832.754	90.742	4,95%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.459.169	3.233.793	225.376	6,97%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.007.654	1.479.157	528.497	35,73%
BA1650	Utenze telefoniche	105.913	86.522	19.391	22,41%
BA1660	Utenze elettricità	2.118.529	1.980.775	137.754	6,95%
BA1670	Altre utenze	4.742.230	4.579.301	162.929	3,56%
BA1680	Premi di assicurazione	292.060	335.739	-43.679	-13,01%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.012.260	7.878.775	-2.866.515	-36,38%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	310.403	147.909	162.494	109,86%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	9.553.603	10.550.982	-997.379	-9,45%
<b>BA1750</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>621.326</b>	<b>7.223.742</b>	<b>-6.602.416</b>	<b>-91,40%</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	45.177	20.414	24.763	121,30%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	65.289	66.420	-1.131	-1,70%
<b>BA1780</b>	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</b>	<b>340.659</b>	<b>267.965</b>	<b>72.694</b>	<b>27,13%</b>
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	159.738	49.181	110.557	224,80%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	6.996	12.980	-5.984	-46,10%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	26.046	23.594	2.452	10,39%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0,00%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	147.879	182.210	-34.331	-18,84%
BA1831	Altre consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c) del DL 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191	0	0	0	0,00%
<b>BA1840</b>	<b>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>170.200</b>	<b>6.868.943</b>	<b>-6.698.743</b>	<b>-97,52%</b>
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	170.200	6.868.943	-6.698.743	-97,52%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0,00%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0,00%
X	<b>FORMAZIONE</b>	<b>136.712</b>	<b>268.233</b>	<b>-131.521</b>	<b>-49,03%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	136.712	268.233	-131.521	-49,03%
X	<b>TOTALE</b>	<b>54.475.821</b>	<b>64.040.263</b>	<b>-9.564.442</b>	<b>-14,94%</b>

**Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**

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

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

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

**AS05 –Manutenzioni e riparazioni**

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

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

- modificano la capacità produttiva
- prolungano la vita utile
- incrementano la sicurezza (e l'igiene).

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

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>Valore CE al 31/12/20</b>	<b>Valore CE al 31/12/19</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.535.023	9.449.164	-1.914.141	-20,26%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	9.602.969	8.508.283	1.094.686	12,87%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	25.826	16.902	8.924	52,80%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.508	5.444	64	1,18%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	812.921	730.583	82.338	11,27%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
<b>X</b>	<b>TOTALE</b>	<b>17.982.247</b>	<b>18.710.375</b>	<b>-728.128</b>	<b>-3,89%</b>

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/20	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	6.458.255	6.458.255	0	100,00%
BA1590	Pulizia	9.646.257	9.646.257	0	100,00%
BA1601	Mensa dipendenti	2.743.540	2.743.540	0	100,00%
BA1602	Mensa degenti	5.344.414	5.344.414	0	100,00%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.923.496	1.923.496	0	100,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.459.169	3.459.169	0	100,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.007.654	2.007.654	0	100,00%
BA1650	Utenze telefoniche	105.913	0	105.913	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	2.118.529	0	2.118.529	0,00%
BA1670	Altre utenze	4.742.230	0	4.742.230	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	292.060	0	292.060	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	5.012.260	0	5.012.260	0,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	310.403	0	310.403	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	9.553.603	0	9.553.603	0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	136.712	0	136.712	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	17.982.247	0	17.982.247	0,00%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.535.023	0	7.535.023	0,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	9.602.969	0	9.602.969	0,00%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	25.826	0	25.826	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.508	0	5.508	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	812.921	0	812.921	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
X	TOTALE	71.836.742	31.582.785	40.253.957	43,96%

**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
<b>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</b>						
Baggiovara	220 del 30/11/2010	1-gen-14	3.636.062	9-gen-22	457.627	686.440
Policlinico	197 del 12/11/2010	1-feb-17	10.757.880	31-gen-25	1.345.882	5.378.924
Policlinico	5/2019 e 952/2019	13-giu-19	3.729.423	12-giu-28	416.829	3.090.588
<b>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</b>						
...						
...						
...						

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



## 20 Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>165.430.967</b>	<b>101.376.369</b>	<b>64.054.598</b>	<b>63,18%</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>73.293.925</b>	<b>44.373.510</b>	<b>28.920.415</b>	<b>65,17%</b>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>68.773.081</b>	<b>40.519.247</b>	<b>28.253.834</b>	<b>69,73%</b>
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	64.056.263	37.971.526	26.084.737	68,70%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	29.054.516	17.996.147	11.058.369	61,45%
X	Retribuzione di posizione	9.407.839	4.985.460	4.422.379	88,71%
X	Indennità di risultato	1.697.506	797.383	900.123	112,88%
X	Altro trattamento accessorio	3.346.862	5.898.025	-2.551.163	-43,25%
X	Oneri sociali su retribuzione	14.088.169	8.294.511	5.793.658	69,85%
X	Altri oneri per il personale	6.461.372	0	6.461.372	0,00%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	4.716.818	2.547.721	2.169.097	85,14%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	2.615.907	1.552.073	1.063.834	68,54%
X	Retribuzione di posizione	564.344	274.884	289.460	105,30%
X	Indennità di risultato	101.828	33.254	68.574	206,21%
X	Altro trattamento accessorio	200.767	93.340	107.427	115,09%
X	Oneri sociali su retribuzione	1.102.189	594.170	508.019	85,50%
X	Altri oneri per il personale	131.783	0	131.783	0,00%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	0	0	0	0,00%
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>4.520.845</b>	<b>3.854.263</b>	<b>666.582</b>	<b>17,29%</b>
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	4.435.833	3.432.733	1.003.100	29,22%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	2.614.725	2.209.342	405.383	18,35%
X	Retribuzione di posizione	218.502	234.556	-16.054	-6,84%
X	Indennità di risultato	77.598	69.243	8.355	12,07%
X	Altro trattamento accessorio	195.359	177.908	17.451	9,81%
X	Oneri sociali su retribuzione	982.758	741.684	241.074	32,50%
X	Altri oneri per il personale	346.891	0	346.891	0,00%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	85.012	421.530	-336.518	-79,83%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	60.789	296.825	-236.036	-79,52%
X	Retribuzione di posizione	720	4.241	-3.521	-83,03%
X	Indennità di risultato	256	11.192	-10.936	-97,72%
X	Altro trattamento accessorio	643	2.142	-1.499	-69,97%
X	Oneri sociali su retribuzione	20.278	107.130	-86.852	-81,07%
X	Altri oneri per il personale	2.327	0	2.327	0,00%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	0	0	0	0,00%
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>92.137.042</b>	<b>57.002.859</b>	<b>35.134.183</b>	<b>61,64%</b>
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	87.167.827	53.937.046	33.230.781	61,61%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	49.811.510	31.390.964	18.420.546	58,68%
X	Straordinario e indennità personale	9.430.856	877.823	8.553.033	974,35%
X	Retribuzione per produttività personale	3.714.698	2.264.986	1.449.712	64,01%
X	Altro trattamento accessorio	3.993.269	7.424.672	-3.431.403	-46,22%
X	Oneri sociali su retribuzione	19.594.583	11.978.601	7.615.982	63,58%
X	Altri oneri per il personale	622.911	0	622.911	0,00%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	4.969.215	3.065.813	1.903.402	62,08%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	3.019.665	1.955.578	1.064.087	54,41%
X	Straordinario e indennità personale	435.079	45.479	389.600	856,66%
X	Retribuzione per produttività personale	171.372	40.683	130.689	321,24%
X	Altro trattamento accessorio	183.301	314.361	-131.060	-41,69%
X	Oneri sociali su retribuzione	1.159.147	709.712	449.435	63,33%
X	Altri oneri per il personale	650	0	650	0,00%
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	0	0	0	0,00%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni	Variazioni
BA2230	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>				
<b>BA2240</b>	<b><u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u></b>	<b>820.242</b>	<b>751.225</b>	<b>69.017</b>	<b>9,19%</b>
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	820.242	683.329	136.913	20,04%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	429.937	356.203	73.734	20,70%
X	Retribuzione di posizione	139.525	123.974	15.551	12,54%
X	Indennità di risultato	61.644	23.769	37.875	159,35%
X	Altro trattamento accessorio	9.272	33.826	-24.554	-72,59%
X	Oneri sociali su retribuzione	179.864	145.557	34.307	23,57%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	67.896	-67.896	-100,00%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	0	36.286	-36.286	-100,00%
X	Retribuzione di posizione	0	4.241	-4.241	-100,00%
X	Indennità di risultato	0	3.500	-3.500	-100,00%
X	Altro trattamento accessorio	0	6.321	-6.321	-100,00%
X	Oneri sociali su retribuzione	0	17.548	-17.548	-100,00%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0,00%
<b>BA2280</b>	<b><u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	0	0	0	0,00%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
X	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0,00%
X	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0,00%
X	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
X	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	0,00%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
X	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0,00%
X	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0,00%
X	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
X	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0,00%

**Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>18.712.996</b>	<b>11.919.769</b>	<b>6.793.227</b>	<b>56,99%</b>
<b>BA2330</b>	<b><u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u></b>	<b>350.068</b>	<b>206.900</b>	<b>143.168</b>	<b>69,20%</b>
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	286.262	189.249	97.013	51,26%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	143.495	96.901	46.594	48,08%
X	Retribuzione di posizione	52.414	37.114	15.300	41,22%
X	Indennità di risultato	23.157	12.255	10.902	88,96%
X	Altro trattamento accessorio	3.483	1.090	2.393	219,56%
X	Oneri sociali su retribuzione	63.713	41.889	21.824	52,10%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	63.805	17.651	46.154	261,48%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	44.671	12.414	32.257	259,84%
X	Retribuzione di posizione	2.811	1.108	1.703	153,73%
X	Indennità di risultato	1.242	0	1.242	0,00%
X	Altro trattamento accessorio	187	0	187	0,00%
X	Oneri sociali su retribuzione	14.894	4.129	10.765	260,72%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	0	0	0	0,00%
<b>BA2370</b>	<b><u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u></b>	<b>18.362.928</b>	<b>11.712.869</b>	<b>6.650.059</b>	<b>56,78%</b>
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	16.608.104	10.768.840	5.839.264	54,22%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	10.477.494	6.823.050	3.654.444	53,56%
X	Straordinario e indennità personale	1.298.000	136.889	1.161.111	848,21%
X	Retribuzione per produttività personale	511.266	412.019	99.247	24,09%
X	Altro trattamento accessorio	546.854	989.500	-442.646	-44,73%
X	Oneri sociali su retribuzione	3.768.072	2.407.382	1.360.690	56,52%
X	Altri oneri per il personale	6.418	0	6.418	0,00%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.754.824	944.029	810.795	85,89%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	1.147.453	609.366	538.087	88,30%
X	Straordinario e indennità personale	104.557	27.533	77.024	279,75%
X	Retribuzione per produttività personale	41.184	23.201	17.983	77,51%
X	Altro trattamento accessorio	44.050	68.878	-24.828	-36,05%
X	Oneri sociali su retribuzione	408.451	215.051	193.400	89,93%
X	Altri oneri per il personale	9.128	0	9.128	0,00%
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	0	0	0	0,00%

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2410</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>10.081.864</b>	<b>8.713.743</b>	<b>1.368.121</b>	<b>15,70%</b>
<b><u>BA2420</u></b>	<b><u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u></b>	<b>1.339.839</b>	<b>1.291.564</b>	<b>48.275</b>	<b>3,74%</b>
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.242.406	1.243.322	-916	-0,07%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	574.271	491.026	83.245	16,95%
X	Retribuzione di posizione	226.811	229.374	-2.563	-1,12%
X	Indennità di risultato	100.209	86.342	13.867	16,06%
X	Altro trattamento accessorio	15.073	107.361	-92.288	-85,96%
X	Oneri sociali su retribuzione	311.042	329.219	-18.177	-5,52%
X	Altri oneri per il personale	15.000		15.000	0,00%
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	97.433	48.242	49.191	101,97%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	43.016	22.178	20.838	93,96%
X	Retribuzione di posizione	14.275	7.450	6.825	91,61%
X	Indennità di risultato	6.307	1.836	4.471	243,52%
X	Altro trattamento accessorio	949	107	842	786,62%
X	Oneri sociali su retribuzione	32.886	16.671	16.215	97,26%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	0,00%
<b><u>BA2460</u></b>	<b><u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u></b>	<b>8.742.025</b>	<b>7.422.179</b>	<b>1.319.846</b>	<b>17,78%</b>
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	8.598.239	7.131.172	1.467.067	20,57%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	5.268.756	4.312.380	956.376	22,18%
X	Straordinario e indennità personale	760.177	15.733	744.444	4731,74%
X	Retribuzione per produttività personale	299.424	386.494	-87.070	-22,53%
X	Altro trattamento accessorio	320.267	845.071	-524.804	-62,10%
X	Oneri sociali su retribuzione	1.932.431	1.571.494	360.937	22,97%
X	Altri oneri per il personale	17.184	0	17.184	0,00%
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	143.786	291.007	-147.221	-50,59%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	99.101	197.832	-98.731	-49,91%
X	Straordinario e indennità personale	6.313	507	5.806	1145,25%
X	Retribuzione per produttività personale	2.487	16.714	-14.227	-85,12%
X	Altro trattamento accessorio	2.660	8.313	-5.653	-68,00%
X	Oneri sociali su retribuzione	33.225	67.641	-34.416	-50,88%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	0,00%

**Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo**

Le tabelle 66/69 sono state compilate seguendo i seguenti criteri:

- Comparto
  - Straordinario e indennità personale: comprende le somme ricomprese nel fondo art. 80
  - Retribuzione per produttività personale: comprende le somme dovute a titolo di produttività e ricomprese nel fondo art. 81
  - Altro trattamento accessorio: comprende le somme dovute per le Fasce, ricomprese nel fondo art. 81
  - Altri oneri per il personale: comprende eventuali altre somme riconosciute al personale dipendente e non rientranti nei fondi contrattuali.
- Dirigenza Professionale, Tecnica ed Amministrativa
  - Altro trattamento accessorio: comprende le somme riconosciute a titolo di fondo Disagio
  - Altri oneri per il personale: comprende l'indennità di Direttore di Dipartimento ed eventuali altre somme riconosciute al personale dipendente e non rientranti nei fondi contrattuali.

- Dirigenza Medica e Sanitaria
  - Altro trattamento accessorio: comprende le somme riconosciute a titolo di fondo Disagio
  - Altri oneri per il personale: comprende l'indennità di Esclusività, l'indennità di Direttore di Dipartimento ed eventuali altre somme riconosciute al personale dipendente e non rientranti nei fondi contrattuali.

#### CP01 –Costi del personale

<b>CP01 – SI</b>	<p>Il raggruppamento evidenzia diverse variazioni, che rendono il confronto con i valori 2019 particolarmente articolato. Di seguito le principali:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-contabilizzazione dei costi del personale proveniente dall'AUSLMO, ora direttamente dipendente dall'AOUMO (+53,7 milioni di euro),</li> <li>-registrazione dei costi derivanti dai rinnovi contrattuali (1,733 milioni di euro), che nell'esercizio 2019 erano rilevati negli accantonamenti,</li> <li>-iscrizione di costi emergenti necessari per fronteggiare la pandemia (6,691 milioni di euro), tra i quali, in particolare, sono ricomprese le assunzioni per l'avvio delle due nuove strutture prefabbricate destinate ad Hub Nazionale di Terapia Intensiva,</li> <li>-effetti economici derivanti dal piano assunzioni 2019.</li> </ul> <p>Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per un commento analitico e approfondito.</p>
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2020 ANNO 2020	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2020	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2020	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2020	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2020	IMPORTO FONDO AL 31/12/2020	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO INIZIALE ANNO 2020
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9) = (7)-(2)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>			<b>527</b>	<b>338</b>	<b>45</b>	<b>820</b>			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	4.853.878	4.982.409					10.063.932	5.210.054	5.081.523
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.362.043	1.509.206					4.005.214	2.643.171	2.496.008
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	2.131.699	2.207.638					2.229.189	97.490	21.551
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>			<b>26</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>30</b>			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	679.584	678.609					405.268	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	53.781	72.285					11.626	-	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	328.617	331.607					171.629	-	-
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>			<b>2.179</b>	<b>1.459</b>	<b>318</b>	<b>3.320</b>			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	5.685.129	13.629.824					21.442.082	7.820.347	7.812.258
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	4.259.436								
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	3.677.170								
<b>TOTALE</b>	<b>23.031.338</b>	<b>23.411.578</b>	<b>2.732</b>	<b>1.805</b>	<b>367</b>	<b>4.170</b>	<b>38.328.940</b>	<b>15.297.602</b>	<b>14.917.362</b>

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

Note:

- 1) nelle celle del "Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica", in corrispondenza delle colonne "2" e "7", è stata inserita la somma dei 2 fondi relativi al comparto 2020: Fondo condizioni di lavoro e incarichi e Fondo premialità e fasce. Le variazioni indicate nelle colonne "8" e "9" sono costruite sui totali:
  - FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI ART. 80 ANNO 2020 € 11.620.741,00
  - FONDO PREMIALITA' E FASCE ART. 81 ANNO 2020 € 9.821.341,00
- 2) Con riferimento alla delibera n. 116/2020, i Fondi costituiti anno 2020 tengono conto anche della quota parte dei fondi contrattuali derivanti dallo scorporo dell'Ospedale di Baggiovara dall'Azienda Usl di Modena all'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena
- 3) con i nuovi CCNL 2016/2018, l'area della dirigenza ha visto un nuovo riassetto, che prevede l'istituzione dell'area dirigenza sanitaria che comprende i medici - veterinari - dirigenti sanitari non medici e l'istituzione dell'area dirigenza PTA che comprende i soli dirigenti PTA. Pertanto, il personale e l'ammontare dei fondi contrattuali indicati tiene conto di questo nuovo assetto.

## 21 Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	8.167.156	8.106.043	61.113	0,75%
BA2520	Perdite su crediti	0	250	-250	-100,00%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	493.455	557.461	-64.006	-11,48%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	663.053	399.765	263.288	65,86%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0,00%
<b>X</b>	<b>TOTALE</b>	<b>9.323.664</b>	<b>9.063.519</b>	<b>260.145</b>	<b>2,87%</b>

**Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione**

### Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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



## 22 Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
<b>X</b>	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>4.017.318</b>	<b>2.315.710</b>	<b>1.701.608</b>	<b>73,48%</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	35.000	0	35.000	0,00%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	65.000	58.106	6.894	11,86%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0,00%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	460.906	1.319.637	-858.731	-65,07%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	1.196.498	937.967	258.531	27,56%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	2.259.914	0	2.259.914	0,00%
BA2751	Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0,00%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	15.616	12.267	3.349	27,30%
<b>x</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	<b>800.367</b>	<b>684.439</b>	<b>115.928</b>	<b>16,94%</b>
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	47.191	8.716	38.475	441,43%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0,00%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	504.071	269.269	234.802	87,20%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	249.105	406.454	-157.349	-38,71%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0,00%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0,00%
<b>x</b>	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>2.596.931</b>	<b>3.564.955</b>	<b>-968.024</b>	<b>-27,15%</b>
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			0	0,00%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			0	0,00%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	547.751	366.467	181.284	49,47%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	50.983	69.862	-18.879	-27,02%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	95.274	0	95.274	0,00%
BA2881	Acc. per trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0,00%
BA2882	Acc. per trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0,00%
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0,00%
BA2884	Acc. incentivi funzioni tecniche art.113 D.lgs.50/2016	223.229	223.230	-1	0,00%
BA2890	Altri accantonamenti	1.679.694	2.905.396	-1.225.702	-42,19%
	Accantonamento al fondo indennità organi istituzionali	19.173	19.173	0	0,00%
	Accantonamento al fondo per manutenzioni cicliche	0	839.117	-839.117	-100,00%
	Accantonamento al fondo spese legali	0	150.876	-150.876	-100,00%

	Accantonamento al fondo incentivazione medici convenzionati
	Accantonamento al fondo ALPI (L.189/2012)
	Accantonamento al fondo per rinnovo contrattuale personale universitario
	Accantonamento al fondo per contrattazione integrativa personale universitario
	Accantonamento al fondo per oneri legati ad eventi sismici
	Accantonamento fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo
	Accantonamento fondo Comitato Etico
	Accantonamento fondo per oneri ALP
	Accantonamenti ad altri fondi per oneri
<b>x</b>	<b>TOTALE</b>

0	0	0	0,00%
288.229	391.031	-102.802	-26,29%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
257.869	94.652	163.217	172,44%
850.003	887.748	-37.745	-4,25%
246.420	456.987	-210.567	-46,08%
18.000	65.812	-47.812	-72,65%
<b>7.430.232</b>	<b>6.577.371</b>	<b>852.861</b>	<b>12,97%</b>

**Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti**

#### **AC01 –Altri accantonamenti**

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

## 23 Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO	
<b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Oltre agli interessi passivi, principalmente riferiti ai mutui in essere, sono stati sostenuti costi per la gestione degli apparecchi POS e costi per commissioni bancarie sui pagamenti ai fornitori, dallo scorso anno a carico dell'Azienda.

Il raggruppamento comprende:

- interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria Unica per 4,55 euro
- interessi passivi per utilizzo anticipazione ordinaria di cassa per 0 euro
- interessi passivi sui mutui in essere per 196.078,11 euro
- interessi passivi per ritardato pagamento forniture di beni e servizi per 8.206,96 euro
- oneri e spese bancarie per 54.694,25 euro.

## 24 Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

## 25 Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>PS01.</b> Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	DETTAGLIO MINUSVALENZE (€ 29.762,09):  1) dismissione di n. 6 attrezzature informatiche diverse con valore contabile residuo di € 1.031,31;  2) dismissione di n. 30 attrezzature sanitarie con valore contabile residuo di € 28.730,78;  Non si sono verificate plusvalenze.

### PS02 –Sopravvenienze attive

#### DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0060

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2018-2019	Azienda USL di Modena	Ricoveri stranieri	106.196,16
2019	Azienda USL di Modena	Consulenze - anatomia patologica - prestazioni ambulatoriali	13.822,95
2019 e precedenti	Azienda USL di Modena	Comandi	1.477,28
2017-2019	Azienda USL di Modena	Cessione sangue	155.074,94
2018	Azienda USL di Reggio nell'Emilia	Consulenze	95,17
2019 e precedenti	Azienda USL di Reggio nell'Emilia	Comandi	9.120,65
2019	Azienda USL di Reggio nell'Emilia	Consulenze	2.140,40
2019 e precedenti	Azienda USL di Imola	Comandi	782,19
2019 e precedenti	Istituto Ortopedico Rizzoli	Comandi	4.446,36
2018	Azienda Ospedaliera di Bologna	Prestazioni ambulatoriali	30,00
2019	Az. Unità Sanitaria Locale della Romagna	Prestazioni ambulatoriali	2.080,00
		Totale	<b>295.266,10</b>

#### DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0070

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2015	Stato	Credito IRAP	83.343,00
2019	Stato	Credito IRAP	65.724,00

2019 e precedenti	Regione Emilia-Romagna	GPG 2021/70	126.201,07
2019 e precedenti	Fornitori diversi	Note di accredito su forniture	126.413,74
2019	Privati paganti	Consulenze esami	64.629,75
2019	Faro Assicurazioni	Provvedimento 573/2020 - esecuzione piano di riparto parziale	179.913,64
2019	GME	Vendita titoli energetici	27.254,00
2019	INAIL	Infortuni	19.717,34
2018-2019	Chef Express	Utenze	26.660,64
2016	Unimore	Chiusura dare/avere	20.870,28
2019	Gruppo Hera	TARI	30.787,20
2018-2019	Assicurazioni diverse	Rimborso sinistri	5.751,84
2020	Agenzia delle Entrate e Riscossioni	Residui anno 2020	394,15
2020	Valuta estera	Differenze su cambi	141,70
2020	Regione Emilia-Romagna	DGR 2020/0000	12.221,63
2019	Azienda USL di Modena	Provvedimento 898 A.M.G.	122,00
2019	Fondo manutenzioni cicliche	Progetto Decoro	107.022,89
2019		Sterilizzazioni	128,18
2019	Fornitori diversi	Consulenze - anatomia patologica - prestazioni ambulatoriali	128.928,22
2019	Diversi privati	Competenza 2019	172,61
		<b>Totale</b>	<b>1.026.397,88</b>

### PS03 –Insussistenze attive

#### DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE COD. EA0160

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
		<b>Totale</b>	

#### DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE COD. EA0170

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2019 e precedenti	Fornitori diversi	Chiusura progetti per minori costi	176.006,33
2019 e precedenti	Aziende Sanitarie extra regione	Insussistenza debiti residui	13.968,53
2019 e precedenti	Fornitori diversi	Insussistenza debiti residui	1.742.956,49
2019 e precedenti	Organi istituzionali	Insussistenza debiti residui	7.256,77
2019 e precedenti	Aziende sanitarie della Regione	Insussistenza debiti residui	47.874,23
2109 e precedenti	Stato	Insussistenza debiti per imposte dirette	46.907,20

2019 e precedenti	Fornitori diversi	Chiusura debiti residui per riconciliazione fatture da ricevere	1.040.313,32
2019 e precedenti	Fornitori diversi	Insussistenza di debiti a seguito di contenzioso	26.397,66
2019 e precedenti	Fornitori diversi	Chiusura note di credito	3.787,63
2019 e precedenti	Fornitori diversi	Chiusura debiti per interessi di mora non dovuti	220.077,77
		<b>Totale</b>	<b>3.325.545,93</b>

#### PS04 –Sopravvenienze passive

##### DETTAGLIO ONERI TRIBUTARI DA ESERCIZI PRECEDENTI COD. EA0290

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
		<b>Totale</b>	

##### DETTAGLIO ONERI DA CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI COD. EA0300

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2020	BFF Bank spa	Addebito spese di recupero crediti	4.520,00
		<b>Totale</b>	<b>4.520,00</b>

##### DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE COD. EA0310

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2019 e precedenti	Aziende sanitarie della Regione	Competenza anni precedenti	117.228,02
2019	Personale dirigente, personale comparto e personale universitario integrato	Competenze arretrate	514.299,74
2019 e precedenti	Fornitori diversi	Competenza anni precedenti	233.207,39
2019 e precedenti	Aziende Sanitarie extra regione	Competenza anni precedenti	8.023,07
2019 e precedenti	Clienti e fornitori diversi	Note di accredito insussistenti	132.680,99
2019 e precedenti	Stato	Imposte dirette su libera professione	56.100,43
2020 e precedenti	Agenzia delle Entrate e Riscossioni	Rimborso spese di gestione	204,74
		<b>Totale</b>	<b>1.061.744,38</b>

## PS05 –Insussistenze passive

### DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE COD. EA0460

<b>ANNO</b>	<b>SOGGETTO</b>	<b>EVENTO CONTABILE</b>	<b>IMPORTO</b>
2019 e precedenti	Regione Emilia-Romagna	Economia DGR 2424-2016 DD/2020/4505	44.346,56
2019 e precedenti	Regione Emilia-Romagna	Economia DGR 1982-2012 DD/2020/3759	5.840,25
2019	Regione Emilia-Romagna	Economia DD/2020/19804	9.265,72
2019 e precedenti	Regione Emilia-Romagna	Economia DGR 2424-2016 DD/2020/4505	4.500,00
2019 e precedenti	Fornitori diversi	Chiusura bolle per insussistenza di crediti residui	31.077,25
2019 e precedenti	Fornitori diversi	Insussistenza di crediti	600.294,83
2019 e precedenti	Assicurazioni diverse	Rimborso sinistri	295.980,07
2017-2019	Ospedale di Sassuolo	Chiusura note di accredito	155.074,94
2019	Aziende sanitarie della Regione	Insussistenza di crediti	67,40
2019 e precedenti	Fornitori diversi	Insussistenza di crediti a seguito di contenziosi	58.818,46
		<b>Totale</b>	<b>1.205.265,48</b>

## Altre informazioni

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>PS06.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI		L'Azienda ha proseguito nella deducibilità del premio Inail dalla base imponibile irap, iniziata negli scorsi esercizi e ora effettuata con riferimento all'anno in corso e al 2015.



# Allegati

codici ministeriali	Conto Economico	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Variazioni 2020/2019
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	129.485.262,50	65.113.814,54	64.371.447,96
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	92.222.746,20	63.940.096,62	28.282.649,58
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	86.855.589,28	55.413.040,63	31.442.548,65
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	45.859.089,98	24.159.483,99	21.699.605,99
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	10.179.895,57	713.915,64	9.465.979,93
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	30.816.603,73	30.539.641,00	276.962,73
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	30.816.603,73	30.539.641,00	276.962,73
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.367.156,92	8.527.055,99	-3.159.899,07
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	36.979.914,35	688.688,32	36.291.226,03
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	301.599,58	-301.599,58
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	301.599,58	-301.599,58
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	171.897,00	180.348,89	-8.451,89
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	171.897,00	180.348,89	-8.451,89
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	36.808.017,35	206.739,85	36.601.277,50
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	426.323,79	0,00	426.323,79
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	13.155.851,56	206.739,85	12.949.111,71
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	23.225.842,00	0,00	23.225.842,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	282.601,95	485.029,60	-202.427,65
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	282.601,95	485.029,60	-202.427,65
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.634.968,61	-6.987.902,11	1.352.933,50
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-20.587,98	-6.869.903,61	6.849.315,63
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-5.614.380,63	-117.998,50	-5.496.382,13
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.214.355,79	1.643.634,34	-429.278,55
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di es. precedenti da Regione per quota F.S. regionale vincolato	0,00	1.075.586,39	-1.075.586,39
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.007.092,26	255.240,54	751.851,72
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	207.263,53	312.807,41	-105.543,88
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	324.519.340,54	329.236.456,77	-4.717.116,23
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	310.109.848,83	311.491.191,68	-1.381.342,85
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	287.315.206,49	286.249.895,33	1.065.311,16
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	207.618.359,67	203.571.582,34	4.046.777,33
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	50.586.230,62	51.993.004,95	-1.406.774,33
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.741.366,03	4.750.546,13	-9.180,10
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	17.099.856,32	19.161.673,94	-2.061.817,62
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	2.617.952,65	2.973.745,60	-355.792,95
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	4.651.441,20	3.799.342,37	852.098,83
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.421.960,48	1.830.374,96	-408.414,48
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	21.372.681,86	23.410.921,39	-2.038.239,53
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	16.283.749,72	17.776.020,34	-1.492.270,62
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.461.556,36	4.196.075,03	-734.518,67
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	1.587.950,00	1.401.632,00	186.318,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	39.425,78	37.194,02	2.231,76
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	39.425,78	37.194,02	2.231,76
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.759.680,64	5.497.630,81	-737.950,17
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.649.811,07	12.247.634,28	-2.597.823,21
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.642.162,13	3.799.299,23	-1.157.137,10
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.248.174,52	7.795.511,55	-1.547.337,03
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	759.474,42	652.823,50	106.650,92
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.284.320,81	16.905.288,76	-6.620.967,95
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	186.065,58	98.141,76	87.923,82
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	618.368,06	247.265,55	371.102,51
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00	4.312,40	-4.312,40
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	618.368,06	242.953,15	375.414,91
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.337.319,00	5.437.059,31	900.259,69
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	534.555,36	308.248,53	226.306,83
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.802.763,64	5.128.810,78	673.952,86
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.040.045,90	1.709.305,54	330.740,36
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	29.753,64	77.222,87	-47.469,23
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	2.010.292,26	1.632.082,67	378.209,59
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.102.522,27	9.413.516,60	-8.310.994,33
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	8.500.000,00	-8.500.000,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00	8.500.000,00	-8.500.000,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.102.522,27	913.516,60	189.005,67
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.095.815,30	5.315.444,93	-2.219.629,63
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.861.756,45	5.100.600,05	-2.238.843,60
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	234.058,85	214.844,88	19.213,97
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	15.286.820,45	17.602.977,83	-2.316.157,38
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.889.349,94	5.768.429,73	120.920,21
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.933.135,43	5.786.538,59	-3.853.403,16
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	1.837.316,15	0,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.642.244,00	1.614.094,53	28.149,47
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	974.366,59	427.904,54	546.462,05
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	3.010.408,34	2.168.694,29	841.714,05
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.751.398,10	2.274.934,71	-523.536,61
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	55.602,43	57.248,12	-1.645,69
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	149.089,28	187.241,42	-38.152,14
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.546.706,39	2.030.445,17	-483.738,78
AZ9999	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	480.002.344,88	431.104.649,77	48.897.695,11
BA0000	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-126.079.792,00	-98.960.632,17	-27.119.159,83
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-123.606.027,27	-97.021.036,70	-26.584.990,57
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-2.580.493,76	-1.688.419,09	-892.074,67
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-1.139.217,15	-916.677,92	-222.539,23
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-599.501,62	-193.791,70	-405.709,92
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-841.774,99	-577.949,47	-263.825,52
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-4.188.588,17	-3.810.755,82	-377.832,35
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-8.985,00	-4.682,00	-4.303,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-4.179.603,17	-3.806.073,82	-373.529,35
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-49.945.814,34	-34.346.434,27	-15.599.380,07
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-29.449.441,34	-22.499.339,25	-6.950.102,09
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-2.622.626,25	-3.071.549,26	448.923,01
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-17.873.746,75	-8.775.545,76	-9.098.200,99
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-39.742,10	-81.050,14	41.308,04
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-1.037.802,36	-817.281,16	-220.521,20
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-1.110.423,65	-879.617,73	-230.805,92
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-64.703.162,89	-55.397.478,49	-9.305.684,40
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-40.356.661,12	-38.776.566,26	-1.580.094,86
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-23.614.039,98	-16.243.679,60	-7.370.360,38
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-221.006,26	-158.792,80	-62.213,46
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-41.343,70	-13.758,81	-27.584,89
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-63.922,57	-25.154,56	-38.768,01
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-406.189,26	-179.526,46	-226.662,80
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-2.473.765,00	-1.939.595,47	-534.169,53
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-226.602,61	-85.452,15	-141.150,46
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-906.518,77	-738.341,45	-168.177,32
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-1.868,72	-1.109,83	-758,89
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-586.454,00	-634.553,10	48.099,10
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-534.179,66	-327.541,13	-206.638,53
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-218.141,24	-152.597,81	-65.543,43
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-96.770.647,00	-147.750.593,55	50.979.946,55
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-42.294.824,80	-83.710.329,60	41.415.504,80

BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-5.242.731,50	-4.927.392,67	-315.338,83
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-5.072.227,62	-4.768.214,55	-304.013,07
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-170.503,88	-159.178,12	-11.325,76
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-656.068,60	-563.170,24	-92.898,36
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-115.855,60	-161.651,45	45.795,85
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-90.322,64	-62.400,87	-27.921,77
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-449.890,36	-339.117,92	-110.772,44
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-449.890,36	-339.117,92	-110.772,44
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-2.099.903,60	-2.372.642,85	272.739,25
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-338,40	0,00	-338,40
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-2.099.565,20	-2.372.642,85	273.077,65
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-6.813.010,64	-8.139.762,78	1.326.752,14
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-1.646.717,06	-1.992.366,68	345.649,62
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-4.274.628,50	-4.589.573,34	314.944,84
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-891.665,08	-1.557.822,76	666.157,68
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-8.500,00	-7.500,00	-1.000,00
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-8.500,00	-7.500,00	-1.000,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-19.821.623,23	-63.469.564,64	43.647.941,41
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-167.327,08	-400.995,08	233.668,00
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-165.620,00	-210.380,00	44.760,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-18.659.464,49	-12.030.891,60	-6.628.572,89
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-3.682.097,91	0,00	-3.682.097,91
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-187.320,78	-112.555,70	-74.765,08
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-5.841.567,13	-4.788.386,33	-1.053.180,80
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-6.133.863,58	-4.621.841,34	-1.512.022,24
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-2.814.615,09	-2.508.108,23	-306.506,86
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-829.211,66	-50.827.297,96	49.998.086,30
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-829.211,66	-50.813.546,97	49.984.335,31
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	-13.750,99	13.750,99
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-7.652.987,23	-4.230.296,42	-3.422.690,81
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-580.448,74	-592.142,89	11.694,15
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-1.444.386,50	-891.617,80	-552.768,70
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-5.628.151,99	-2.746.535,73	-2.881.616,26
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-54.475.822,00	-64.040.263,95	9.564.441,95
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-53.717.783,70	-56.548.288,17	2.830.504,47
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-6.458.254,83	-7.462.870,72	1.004.615,89
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-9.646.257,44	-9.109.500,60	-536.756,84
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-8.087.953,91	-7.870.210,34	-217.743,57
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-2.743.539,58	-1.990.685,33	-752.854,25
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-5.344.414,33	-5.879.525,01	535.110,68
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-1.923.495,54	-1.832.753,88	-90.741,66
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-3.459.169,09	-3.233.792,87	-225.376,22
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-2.007.653,89	-1.479.157,04	-528.496,85
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-105.913,32	-86.522,15	-19.391,17
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-2.118.528,67	-1.980.774,71	-137.753,96
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-4.742.230,24	-4.579.300,78	-162.929,46
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-292.060,25	-335.739,02	43.678,77
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-51.623,78	-86.242,81	34.619,03
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-240.436,47	-249.496,21	9.059,74
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-14.876.267,00	-18.577.666,06	3.701.399,06
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-5.012.260,30	-7.878.775,43	2.866.515,13
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-310.403,48	-147.908,84	-162.494,64
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-9.553.602,74	-10.550.981,79	997.379,05
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-621.326,20	-7.223.742,43	6.602.416,23
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-45.177,46	-20.414,32	-24.763,14
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-65.288,88	-66.420,09	1.131,21
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-340.659,41	-267.964,86	-72.694,55
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-159.738,36	-49.180,79	-110.557,57
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-6.996,33	-12.980,46	5.984,13
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-26.045,85	-23.593,98	-2.451,87
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-147.878,87	-182.209,63	34.330,76
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-170.200,45	-6.868.943,16	6.698.742,71
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-170.200,45	-6.868.943,16	6.698.742,71
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-136.712,06	-268.233,35	131.521,29
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-136.712,06	-268.233,35	131.521,29
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria e straordinaria)	-17.982.246,83	-18.710.374,94	728.128,11
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-7.535.023,24	-9.449.163,71	1.914.140,47
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-9.602.968,78	-8.508.282,60	-1.094.686,18
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-25.825,91	-16.901,83	-8.924,08
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-5.508,20	-5.443,59	-64,61
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-812.920,70	-730.583,21	-82.337,49
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-6.548.893,80	-6.677.015,04	128.121,24
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-240.735,55	-139.464,52	-101.271,03
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-4.087.820,43	-4.510.883,00	423.062,57
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-3.512.013,54	-4.074.709,64	562.696,10
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-575.806,89	-436.173,36	-139.633,53
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-2.220.337,82	-2.026.667,52	-193.670,30
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-416.828,84	-224.309,60	-192.519,24
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-1.803.508,98	-1.802.357,92	-1.151,06
BA2089	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	-195.046.069,09	-122.761.107,99	-72.284.961,10
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-165.430.966,78	-101.376.369,40	-64.054.597,38
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-73.293.925,07	-44.373.510,61	-28.920.414,46
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-68.773.080,76	-40.519.246,83	-28.253.833,93
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-64.056.262,98	-37.971.526,21	-26.084.736,77
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-4.716.817,78	-2.547.720,62	-2.169.097,16
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-4.520.844,31	-3.854.263,78	-666.580,53
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-4.435.832,15	-3.432.732,93	-1.003.099,22
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-85.012,16	-421.530,85	336.518,69
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-92.137.041,71	-57.002.858,79	-35.134.182,92
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-87.167.826,87	-53.937.046,29	-33.230.780,58
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-4.969.214,84	-3.065.812,50	-1.903.402,34
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-820.241,98	-751.225,25	-69.016,73
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-820.241,98	-751.225,25	-69.016,73
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-820.241,98	-683.329,38	-136.912,60
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00	-67.895,87	67.895,87
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-18.712.996,73	-11.919.770,14	-6.793.226,59
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-350.067,68	-206.899,96	-143.167,72
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-286.262,49	-189.248,66	-97.013,83
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-63.805,19	-17.651,30	-46.153,89
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-18.362.929,05	-11.712.870,18	-6.650.058,87
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-16.608.104,71	-10.768.841,13	-5.839.263,58
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-1.754.824,34	-944.029,05	-810.795,29
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-10.081.863,60	-8.713.743,20	-1.368.120,40
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-1.339.838,52	-1.291.564,09	-48.274,43
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-1.242.405,47	-1.243.322,06	916,59
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-97.433,05	-48.242,03	-49.191,02
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-8.742.025,08	-7.422.179,11	-1.319.845,97
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-8.598.239,01	-7.131.172,03	-1.467.066,98
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-143.786,07	-291.007,08	147.221,01
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-9.323.663,53	-9.063.518,67	-260.144,86
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-8.167.155,79	-8.106.042,63	-61.113,16
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	-250,00	250,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-1.156.507,74	-957.226,04	-199.281,70

BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-493.455,14	-557.460,92	64.005,78
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-663.052,60	-399.765,12	-263.287,48
BA2560	TOTALE AMMORTAMENTI	-21.043.534,00	-18.942.124,36	-2.101.409,64
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-554.776,98	-508.528,29	-46.248,69
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-20.488.757,02	-18.433.596,07	-2.055.160,95
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-13.361.463,65	-13.085.475,92	-275.987,73
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-13.361.463,65	-13.085.475,92	-275.987,73
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-7.127.293,37	-5.348.120,15	-1.779.173,22
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-502.705,46	-213.376,04	-289.329,42
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-502.705,46	-213.376,04	-289.329,42
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	12.213.032,40	88.140,30	12.124.892,10
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	12.119.688,47	102.188,11	12.017.500,36
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	866.834,56	244.088,44	622.746,12
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-210.924,02	-92.711,22	-118.212,80
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	11.543.136,87	150.022,84	11.393.114,03
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	3.290,90	10.439,28	-7.148,38
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	18.408,25	2.716,80	15.691,45
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	59.542,23	10.213,86	49.328,37
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-160.600,32	-222.581,89	61.981,57
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	93.343,93	-14.047,81	107.391,74
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	457,34	-107,02	564,36
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	9.421,67	-9.085,37	18.507,04
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	83.464,92	-4.855,42	88.320,34
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-7.430.232,75	-6.577.368,70	-852.864,05
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-4.017.317,72	-2.315.709,47	-1.701.608,25
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-35.000,00	0,00	-35.000,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-65.000,00	-58.106,23	-6.893,77
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-460.905,53	-1.319.636,68	858.731,15
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-1.196.498,55	-937.966,56	-258.531,99
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-2.259.913,64	0,00	-2.259.913,64
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-15.616,30	-12.266,80	-3.349,50
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-800.367,32	-684.438,32	-115.929,00
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-47.191,25	-8.715,72	-38.475,53
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-504.071,42	-269.269,06	-234.802,36
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-249.104,65	-406.453,54	157.348,89
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-2.596.931,41	-3.564.954,11	968.022,70
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-547.750,86	-366.466,86	-181.284,00
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-50.983,15	-69.861,83	18.878,68
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-95.274,00	0,00	-95.274,00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-223.229,09	-223.230,00	0,91
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-1.679.694,31	-2.905.395,42	1.225.701,11
BZ9999	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-468.514.752,06	-429.567.971,16	-38.946.780,90
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1) Interessi attivi	4,55	2,32	2,23
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	4,55	2,32	2,23
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	7,34	-7,34
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	7,34	-7,34
CA0110	C.3) Interessi passivi	-204.285,07	-319.977,84	115.692,77
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-196.078,11	-298.440,84	102.362,73
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-8.206,96	-21.537,00	13.330,04
CA0150	C.4) Altri oneri	-54.694,25	-77.651,32	22.957,07
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-54.694,25	-77.651,32	22.957,07
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( C )	-258.974,77	-397.619,50	138.644,73
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	5.253.197,13	10.522.854,46	-5.269.657,33
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	5.253.197,13	10.522.854,46	-5.269.657,33
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	605.987,22	1.057.460,16	-451.472,94
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.321.663,98	5.766.446,98	-4.444.783,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	295.266,10	342.480,46	-47.214,36
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.026.397,88	5.423.966,52	-4.397.568,64
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	276.107,00	973.048,00	-696.941,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	119.157,66	168.848,87	-49.691,21
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	631.133,22	4.282.069,65	-3.650.936,43
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	3.325.545,93	3.698.947,32	-373.401,39
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	28.635,42	-28.635,42
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	3.325.545,93	3.670.311,90	-344.765,97
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.199.738,54	197.600,80	2.002.137,74
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.125.807,39	3.472.711,10	-2.346.903,71
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-2.301.291,95	-2.284.501,47	-16.790,48
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-29.762,09	-17.908,68	-11.853,41
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-2.271.529,86	-2.266.592,79	-4.937,07
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	-231,10	231,10
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-4.520,00	-1.800,00	-2.720,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-1.061.744,38	-2.013.084,20	951.339,82
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-24.263,78	-90.785,60	66.521,82
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-24.263,78	-90.785,60	66.521,82
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-1.037.480,60	-1.922.298,60	884.818,00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-273.951,40	-823.665,30	549.713,90
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	-735.011,00	735.011,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-126.201,07	-84.399,00	-41.802,07
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-147.750,33	-4.255,30	-143.495,03
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-763.529,20	-1.098.633,30	335.104,10
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-1.205.265,48	-251.477,49	-953.787,99
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-1.205.265,48	-251.477,49	-953.787,99
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-61.058,32	-1.327,22	-59.731,10
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-1.144.207,16	-250.150,27	-894.056,89
EZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( D )	2.951.905,18	8.238.352,99	-5.286.447,81
XA0000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	14.180.523,24	9.377.412,10	4.803.111,14
YA0000	Imposte e tasse			
YA0010	Y.1) IRAP	-13.889.193,37	-9.166.016,26	-4.723.177,11
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-13.164.405,01	-8.106.890,72	-5.057.514,29
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-464.309,36	-745.008,08	280.698,72
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-260.479,00	-314.117,46	53.638,46
YA0060	Y.2) IRES	-190.000,00	-195.000,00	5.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-190.000,00	-195.000,00	5.000,00
YA9999	TOTALE IMPOSTE E TASSE	-14.079.193,37	-9.361.016,26	-4.718.177,11
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	101.329,86	16.395,84	84.934,02

STATO PATRIMONIALE		2020	2019	variazioni 2020/2019
ATTIVO				
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	352.065.541	348.961.536	3.104.005
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	920.751	1.249.645 -	328.894
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	764.425	989.630 -	225.205
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	8.245.788	8.066.519	179.270
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	7.481.363 -	7.076.889 -	404.475
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	156.327	260.015 -	103.689
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.013	11.013	-
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.013 -	11.013	-
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	814.914	814.914	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	797.144 -	728.340 -	68.804
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	1.096.429	1.049.815	46.614
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	957.873 -	876.374 -	81.499
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	350.058.433	346.570.534	3.487.898
AAA310	A.II.2) Fabbricati	258.259.093	263.289.944 -	5.030.851
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	258.259.093	263.289.944 -	5.030.851
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	452.021.663	443.691.050	8.330.613
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	193.762.570 -	180.401.106 -	13.361.464
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	33.148.004	34.646.738 -	1.498.734
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	59.515.907	59.243.245	272.662
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	26.367.906 -	24.596.506 -	1.771.397
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	19.818.887	11.196.619	8.622.268
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	121.051.835	112.061.847	8.989.988
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	101.232.947 -	100.865.228 -	367.720
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	652.071	600.301	51.770
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	16.254.286	15.875.794	378.493
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	15.602.215 -	15.275.493 -	326.722
AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-	-
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	98.703	105.211 -	6.507
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	98.703 -	105.211	6.507
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	30.696	28.536	2.160
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.215.744	819.187	396.557
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	6.010.516	5.291.117	719.399
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	4.794.772 -	4.471.931 -	322.842
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	36.933.938	35.989.210	944.728
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.086.357	1.141.357 -	55.000
AAA700	A.III.2) Titoli	1.086.357	1.141.357 -	55.000
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	6.357	6.357	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	1.080.000	1.135.000 -	55.000
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	1.080.000	1.135.000 -	55.000
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	264.419.080	207.684.270	56.734.810
ABA000	B.I) RIMANENZE	28.212.485	15.999.453	12.213.032
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	27.783.487	15.663.799	12.119.688
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.251.622	2.571.181	680.441
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	473.602	483.339 -	9.738
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	23.355.644	12.023.373	11.332.271
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	26.857	23.566	3.291
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	23.787	5.379	18.408
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	244.674	185.746	58.928
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	407.302	371.215	36.087
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	428.998	335.654	93.344
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	2.666	2.209	457
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	122.979	113.558	9.422
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	303.352	219.887	83.465
ABA190	B.II) CREDITI	207.776.927	146.689.076	61.087.850
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	9.882.156	-	9.882.156
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	9.882.156	-	9.882.156
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	74.896.049	50.201.310	24.694.739
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	46.319.427	31.533.645	14.785.781
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	12.299.155	2.941.635	9.357.521
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	18.249.516	25.678.067 -	7.428.551
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L	1.085.393	165.000	920.393
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	12.732.500	70.000	12.662.500
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98)	438.545	955.728 -	517.183
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	1.514.317	1.723.216 -	208.899
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	28.576.622	18.667.665	9.908.958
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	28.576.622	18.667.665	9.908.958
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	53.332.335	45.849.984	7.482.351
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	53.107.438	45.537.443	7.569.995
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	4.407.780	4.407.780	-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	48.699.658	41.129.663	7.569.995
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	224.898	312.541 -	87.644
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	1.320.700	893.132	427.568
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	68.345.686	49.744.650	18.601.036
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	6.637.667	7.373.979 -	736.312
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	55.863.078	34.651.281	21.211.797
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	1.163.360	1.199.163 -	35.803
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	4.681.580	6.520.226 -	1.838.645
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	5.634.982	6.520.226 -	885.243
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	953.402 -	-	953.402
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	28.429.668	44.995.741 -	16.566.073
ABA760	B.IV.1) Cassa	43.000	52.000 -	9.000
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	28.358.852	44.941.506 -	16.582.654

ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	27.816	2.235	25.581
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	142.443	80.830	61.613
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	142.443	80.830	61.613
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	142.443	80.830	61.613

<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>616.627.063,35</b>	<b>556.726.636,24</b>	<b>59.900.427,11</b>
----------------------	--	-----------------------	-----------------------	----------------------

ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	29.016.855	28.875.999	140.856
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	9.155.952	11.144.046 -	1.988.095
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	9.877.219	6.525.778	3.351.441
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	9.983.684	11.206.175 -	1.222.491

<b>PASSIVO</b>	
----------------	--

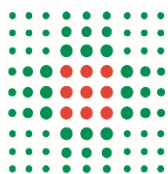
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	-	299.319.615 -	289.430.348 -	9.889.267
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	710.329	710.329	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	267.061.930 -	259.847.859 -	7.214.071
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	12.814.971 -	14.652.287	1.837.316
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	138.503.569 -	130.791.110 -	7.712.459
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	128.971.607 -	130.791.110	1.819.503
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	9.531.962	-	9.531.962
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	69.008.893 -	70.735.438	1.726.545
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	14.136.073 -	14.085.688 -	50.384
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	32.598.424 -	29.583.335 -	3.015.089
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	33.435.137 -	31.014.490 -	2.420.646
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	914.443 -	949.988	35.545
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	914.437 -	949.982	35.545
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	6 -	6	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	2.903.554	3.108.713 -	205.160
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	101.330 -	16.396 -	84.934
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-	24.359.276 -	21.083.724 -	3.275.552
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-	11.984.600 -	9.543.504 -	2.441.096
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	35.000	-	35.000
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	365.000 -	300.000 -	65.000
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	5.450.000 -	5.881.900	431.900
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	2.047.155 -	1.353.839 -	693.316
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	-	1.037.802 -	1.218.035	180.234
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	-	3.049.643 -	789.729 -	2.259.914
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-	3.306.481 -	3.212.481 -	94.000
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	-	47.191 -	8.716	38.476
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	12.031 -	25.712	13.681
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	2.223.783 -	2.152.073 -	71.711
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	1.023.475 -	1.025.980	2.505
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-	9.068.196 -	8.327.739 -	740.456
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-	1.108.315 -	487.774 -	620.541
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	1.108.315 -	487.774 -	620.541
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	-	6.693.770 -	7.493.367	799.597
PBA270	B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016	-	1.266.111 -	346.598 -	919.513
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	274.269 -	258.652 -	15.616
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	274.269 -	258.652 -	15.616
PDZ999	D) DEBITI	-	288.980.582 -	243.223.483 -	45.757.099
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	31.237.595 -	27.713.431 -	3.524.164
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	65.193 -	66.188	995
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	65.193 -	66.188	995
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	244.940 -	190.000 -	54.940
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	147.991.964 -	124.834.349 -	23.157.614
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	147.536.640 -	124.421.563 -	23.115.077
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	7.194.343 -	7.735.325	540.982
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	140.342.297 -	116.686.238 -	23.656.059
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	455.323 -	412.786 -	42.537
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	8.955 -	12.328	3.373
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	8.955 -	12.328	3.373
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	-	76.770.721 -	63.242.528 -	13.528.193
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	1.528.733 -	101.281 -	1.427.452
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	1.528.733 -	101.281 -	1.427.452
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	-	75.241.988 -	63.141.247 -	12.100.741
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	-	76.352.983 -	64.456.134 -	11.896.848
PDA302	D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	1.110.994	1.314.887 -	203.893
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-	12.209.301 -	10.625.154 -	1.584.146
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	10.584.945 -	7.412.465 -	3.172.481
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-	9.866.968 -	9.127.040 -	739.929
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-	6.586.153 -	7.096.276	510.123
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	-	3.280.815 -	2.030.763 -	1.250.052
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	3.693.322 -	2.730.429 -	962.893
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	45.779 -	23.595 -	22.184
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	45.779 -	23.595 -	22.184
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	3.647.543 -	2.706.834 -	940.709
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	3.647.543 -	2.706.834 -	940.709

<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>616.627.063,35</b>	<b>556.726.636,24</b>	<b>59.900.427,11</b>
-----------------------	--	-----------------------	-----------------------	----------------------

PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	-	29.016.855 -	28.875.999 -	140.856
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	9.155.952	11.144.046	1.988.095
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	-	9.877.219 -	6.525.778 -	3.351.441
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	9.983.684 -	11.206.175	1.222.491

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

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



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



# Relazione sulla gestione

Bilancio di Esercizio 2020



**AMMINISTRAZIONE  
TRASPARENTE**



1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
2. GENERALITA' SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA	3
4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO	5
4.A Confronto dati di attività degli esercizi 2019 e 2018	9
4.B Obiettivi di attività dell'esercizio 2019 e confronto con il livello programmato	14
5.LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA	104
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico – finanziari	104
5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	110
5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e sugli scostamenti	138
5.4 Conto economico dell'attività commerciale	144
5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	149
5.6 Proposta di destinazione dell'utile	149
5.7 Commento al Piano degli Investimenti	149
5.8 Commento al Rendiconto Finanziario	162
5.9 Dati analitici relativi a Consulenze e Servizi affidati all'esterno dell'Azienda	163

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

---

La presente relazione sulla gestione, che corredata il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è redatta in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011, nonché al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso decreto.

La relazione contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché le informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale (L. R. n. 50/94 e smi; L. R. n. 4/08). Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2020.

## 2. GENERALITA' SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

---

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

L'ASL di Modena, principale committente, opera su un territorio coincidente con l'intera provincia, con una popolazione assistita complessiva di 690.302 unità (+0,16% rispetto al 2019), di cui 87.206 in età pediatrica (-2,34% rispetto al 2019) e 603.096 in età adulta (+0,53% rispetto al 2019), distribuita in 47 comuni, suddivisi in 7 distretti.

La popolazione in età pediatrica (0-13 anni) è pari al 12,6% della popolazione assistita, percentuale che pone la provincia di Modena al secondo posto in Emilia – Romagna dopo la provincia di Reggio Emilia, mentre gli oltre 75enni sono il 12,2% della popolazione assistita, penultimo posto appena prima della provincia di Reggio Emilia.

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

Attualmente l'Azienda dispone di 1.061 posti letto ordinari, 29 posti letto in day hospital e 18 posti letto in day surgery, per un totale di 1.108 posti letto, suddivisi nei due stabilimenti:

- Policlinico: 621 (589 DO, 13 DS e 19 DH)
- Baggiovara (OCB): 487 (472 DO, 5 DS e 10 DH).

## **Assetto organizzativo**

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita, ai sensi della Legge Regionale n. 24 del 27.12.2018, da un unico presidio, articolato nei due stabilimenti ospedalieri: Policlinico di Modena e Ospedale Civile di Baggiovara.

L'assetto organizzativo dipartimentale è stato rimodulato da ultimo con deliberazione n. 155 del 04.10.2019 di approvazione dell'Accordo attuativo del Protocollo di Intesa Regione/Università dell'Emilia-Romagna, di cui alla DGR n. 1207/2016 e successiva rettifica, tra l'Azienda e l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia, per disciplinare, in sede locale, i rapporti tra sistema della formazione e sistema sanitario e assicurare l'integrazione tra le attività assistenziali, didattiche e di ricerca. Con la sottoscrizione dell'Accordo attuativo, in data 07.10.2019, l'assetto dipartimentale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena risulta essere così composto:

- n. 7 dipartimenti aziendali ad attività integrata (tra AOU e UNIMORE), di cui n. 2 intrastabilimento (Materno-Infantile e Oncologia-Ematologia) e n. 5 interstabilimento (Chirurgie Generali e Specialità Chirurgiche, Apparato Locomotore, Medicine Specialistiche, Medicina Interna Generale d'Urgenza e Post Acuzie, Neuroscienze e Testa Collo);
- n. 3 dipartimenti interaziendali ad attività integrata (tra AOU, AUSLMO e UNIMORE), Malattie Nefrologiche Cardiache e Vascolari, Diagnostica per Immagini, Medicina di Laboratorio e Anatomia Patologica;
- n. 2 dipartimenti interaziendale (tra AOU e AUSLMO), dipartimento di Emergenza – Urgenza e dipartimento Farmaceutico, non contemplato quest'ultimo nell'accordo attuativo AOU/UNIMORE.

I servizi tecnico – amministrativi e di staff sono stati oggetto di revisione organizzativa con più deliberazioni del Direttore Generale, a modifica dell'assetto organizzativo dell'Azienda disegnato dall'Atto Aziendale approvato con deliberazione n. 215/2015. Ad oggi essi sono:

- n. 4 Servizi Interaziendali AOU/AUSLMO (Servizio Unico Amministrazione del Personale, Servizio Unico Attività Tecniche, Servizio Unico Acquisti e Logistica, Servizio Unico Ingegneria Clinica) cui si aggiungono n. 2 strutture complesse afferenti al SU Attività Tecniche e al SU Ingegneria Clinica;
- n. 6 strutture complesse in line al Direttore Amministrativo;
- n. 3 strutture complesse in line al Direttore Sanitario;
- n. 9 strutture in staff alla Direzione Generale.

L'intero assetto organizzativo aziendale sarà comunque oggetto di un nuovo Atto Aziendale, a superamento di quello adottato con deliberazione n. 215/2015, al fine di adeguarlo

all'evoluzione dell'organizzazione sanitaria provinciale, registrando in esso le revisioni organizzative strategiche già approvate e le innovazioni normative intervenute.

## 4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

---

### Premessa

La programmazione aziendale per l'anno in corso era stata delineata dal Piano delle Azioni 2020, presentato e approvato dal Collegio di Direzione il 20 febbraio. In esso si delineavano gli obiettivi dell'azione aziendale, suddivisi tra obiettivi di carattere organizzativo (diffusione del ruolo della Rete, quale modello organizzativo che sottintende l'utilizzo di meccanismi di coordinamento tra attori che mantengono gradi di autonomia e discrezionalità nella propria azione) e obiettivi di attività, questi ultimi strettamente dipendenti dalla concertazione con l'Azienda territoriale e dalla definizione del contratto di fornitura.

Il 21 febbraio 2020, l'ISS ha confermato il primo caso di trasmissione locale di infezione da nuovo coronavirus in Italia.

A pochi giorni di distanza anche in provincia di Modena sono stati individuati i primi casi di infezione da SARS-CoV-2 e nei giorni e nelle settimane successive si è assistito ad un incremento di tipo esponenziale del numero di casi e all'ingresso nello stato di emergenza nazionale, peraltro tuttora in vigore.

In conseguenza di tale quadro epidemiologico in rapida evoluzione le necessità di assistenza sanitaria sono altrettanto rapidamente mutate e ciò ha imposto alle Aziende Sanitarie del territorio provinciale modenese, così come quelle di tutto il territorio regionale e nazionale, una altrettanto rapida e profonda riorganizzazione delle prestazioni e dei servizi offerti allo scopo di fornire alla popolazione la risposta più rapida ed efficace possibile, abbandonando la precedente programmazione e rivedendo interamente i propri obiettivi gestionali.

Parallelamente alle revisioni logistico-organizzative necessarie per far fronte alle mutate esigenze assistenziali, le Aziende sanitarie modenesi hanno dovuto dare rapida ed efficace attuazione alle varie indicazioni, normative e non, di livello nazionale e regionale nonché a quelle dettate dagli organismi sanitari di riferimento. Il tutto in un'ottica attuativa locale, che tenesse conto delle esigenze di base della popolazione del territorio modenese, ovvero cercando di non penalizzare gli ambiti assistenziali comunque dovuti nei confronti della popolazione comunque bisognosa di assistenza, naturalmente privilegiando le categorie di pazienti con necessità assistenziali indifferibili (neoplastici, con patologie acute e subacute, ecc.).

Di seguito si riportano, in sintesi, gli elementi cardine delle principali revisioni di carattere logistico ed organizzativo attuate in Azienda per far fronte all'emergenza Covid-19, il cui impatto,

in termini di maggiori costi e di minori ricavi, si è riflesso nel Bilancio di Esercizio successivamente illustrato:

- L'attivazione di Task Force aziendale e interaziendale con partecipazione delle Direzioni, dei servizi e della componente clinica, al fine di ottimizzare la gestione delle revisioni di carattere logistico e organizzativo e garantire un coordinamento complessivo delle modalità operative per la gestione dell'emergenza.
- Il presidio e la separazione dei percorsi di accesso dall'esterno presso i punti di accettazione diretta, con particolare riferimento ai pazienti con sintomi ed epidemiologia compatibile con infezione COVID. Allestimento di punti di pre-triage avanzato per l'individuazione precoce di pazienti sospetti e l'indirizzamento ad aree dedicate presso i PS generali, accettazione pediatrica, accettazione ostetrico-ginecologica, affido oncologico e altri punti di accettazione diretta.
- La strutturazione di check point e controllo degli ingressi, al fine di sottoporre pazienti e visitatori alla verifica circa la presenza di eventuali sintomi compatibili con sospetto di infezione da Sars-CoV-2.
- La modulazione dinamica dei settori di degenza per far fronte alle necessità emergenti di ricovero di pazienti COVID positivi, determinate dall'evoluzione rapida del quadro epidemiologico. Tali rimodulazioni hanno riguardato sia settori di degenza ordinaria che un'espansione della ricettività nei settori di assistenza intensiva/semintensiva.
- La rimodulazione/sospensione delle attività differibili con garanzia di continuità di erogazione di quelle urgenti e improcrastinabili. Come da indicazioni regionali, a far data dal 9 marzo sono state progressivamente sospese le attività assistenziali programmate differibili, sia da erogare in regime di ricovero che in regime ambulatoriale, salvaguardando gli accessi urgenti e indifferibili e i percorsi di presa in carico di pazienti con patologie oncologiche. È stata inoltre mantenuta l'attività chirurgica solo per le emergenze/urgenze, nonché i percorsi per la gestione delle patologie tempo-dipendenti, chiudendo interi blocchi di sale operatorie sia al Policlinico sia all'OCB per lunghi periodi e attivando contestualmente collaborazioni tra il pubblico e le cliniche private accreditate per l'utilizzo comune delle piattaforme chirurgiche e ambulatoriali.
- La condivisione a livello provinciale di modalità di gestione delle centralizzazioni presso gli Hub di pazienti positivi con criteri clinici di severità di malattia.
- L'attivazione di percorsi predefiniti e protetti dall'arrivo fino al ricovero presso i settori COVID.
- La modulazione delle attività provinciali di diagnostica laboratoristica per sostenere le necessità di diagnosi nei percorsi di assistenza.

- L'aggiornamento delle indicazioni in termini di adozione e corretto utilizzo dei DPI a seconda del setting di assistenza, della classificazione del rischio e delle procedure assistenziali messe in atto.
- La gestione delle procedure per riduzione del rischio per gli operatori e controllo delle infezioni correlate all'assistenza. Una definizione di specifiche indicazioni per le diverse aree di attività, con organizzazione di sopralluoghi e confronti per sostenere l'applicazione delle istruzioni nei diversi contesti assistenziali.
- La definizione di percorsi di presa in carico per i dipendenti con riscontro di positività all'infezione, coerenti con le indicazioni regionali e ministeriali.
- La definizione e l'applicazione di programmi di screening periodico sugli operatori e altro personale operante presso l'Azienda Ospedaliero Universitaria, coerentemente con le indicazioni regionali e ministeriali.

Le rimodulazioni effettuate durante l'anno e la casistica dei ricoveri hanno fortemente inciso sulle giornate di degenza, che risultano al 31.12.2020 in forte calo:

→ Policlinico: da 197.567 del 2019 a 189.105 del 2020

→ OCB: da 152.447 del 2019 a 140.132 del 2020

per un totale complessivo di 329.237 giornate di degenza 2020 (-20.777 gg pari a -5,9% del 2019).

A seguito delle riorganizzazioni citate, la pandemia da COVID19 ha determinato una riduzione rilevante delle sedute operatorie rispetto alla potenzialità produttiva storica:

Policlinico	Dal 16 marzo al 25 maggio 2020 e dal 28 novembre al 28 dicembre 2020:  chiusura completa blocco operatorio day surgery (4 sale operatorie)	Dal 8 marzo al 31 dicembre 2020:  chiusura completa blocco operatorio primo piano
OCB	Dal 16 marzo al 21 settembre 2020 e dal 04 novembre al 31 dicembre 2020:  chiusura completa blocco operatorio day surgery (4 sale operatorie)	

Il recupero nel medio e breve periodo delle attività chirurgiche procrastinate non ha potuto essere totalmente sostenuto dal sistema sanitario pubblico. La Regione Emilia-Romagna, con delibera di Giunta n. 344 del 16.04.2020, ha recepito l'accordo quadro tra RER e AIOP (Associazione Italiana di Ospedalità Privata) sottoscritto in data 20.03.2020, che ha disciplinato l'integrazione delle strutture private accreditate aderenti ad AIOP, nel sistema di risposta

all'emergenza coronavirus per i cittadini residenti in Emilia- Romagna nell'ambito del piano di potenziamento della rete ospedaliera fino al termine dell'emergenza medesima.

In applicazione di questa DGR, l'AOU ha attivato una collaborazione con le cliniche private accreditate per l'utilizzo comune delle piattaforme chirurgiche e ambulatoriali, che ha consentito non solo il mantenimento di tutte le attività di emergenza, urgenza e codici A, ma anche di continuare ad effettuare alcuni interventi differibili. In particolare, sono state ricollocate le seguenti attività: Chirurgia oncologica senologica presso l'Hesperia Hospital, Urologia presso Ospedale di Sassuolo e Hesperia Hospital, Ginecologia presso Ospedale di Sassuolo, Chirurgia della Mano presso Villa Fogliani, Ortopedia presso Villa Torri Hospital e Villa Salus, Chirurgia Vascolare presso PCM.

<b>Struttura Privata</b>	<b>Oggetto convenzione</b>	<b>Atto di approvazione</b>	<b>Data di sottoscrizione convenzione</b>
Ospedale Privato Accreditato Hesperia Hospital Modena S.p.A.	Convenzione tra l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena e l'Ospedale Privato Accreditato Hesperia Hospital Modena S.p.A., per l'attivazione di un reparto di Chirurgia Oncologica di 20 posti letto presso Hesperia Hospital	Deliberazione n. 50 del 20.03.2020	23.03.2020
Ospedale Privato Accreditato Salus Hospital s.r.l.	Convenzione tra l'Ospedale Privato Accreditato Salus Hospital e l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena per lo svolgimento di Chirurgia Ortopedica per pazienti in lista di attesa presso la Struttura Complessa di Ortopedia e Traumatologia dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena - Stabilimento Policlinico di Modena	Deliberazione n. 96 del 26.06.2020	29.06.2020
Ospedale Privato Accreditato Villa Torri Hospital s.r.l.	Convenzione tra l'Ospedale Privato Accreditato Villa Torri Hospital e l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena per lo svolgimento di Chirurgia Ortopedica per pazienti in lista di attesa presso la Struttura Complessa di Ortopedia e Traumatologia dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena - Stabilimento Policlinico di Modena	Deliberazione n. 128 del 21.8.2020	25.08.2020
Ospedale Privato Accreditato Casa di Cura Fogliani	Convenzione tra l'Ospedale Privato Accreditato Casa di Cura Fogliani e l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena per lo svolgimento di Chirurgia Ortopedica per pazienti in lista di attesa presso le Strutture Complesse di Ortopedia e Traumatologia e di Chirurgia della Mano dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	Deliberazione n. 154 del 29.10.2020	29.10.2020
Ospedale Sassuolo S.p.A.	Convenzione tra l'Ospedale di Sassuolo spa e l'Azienda Ospedaliero-Università di Modena per lo svolgimento di attività chirurgica per pazienti in lista di attesa presso le strutture complesse dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	Deliberazione n. 177 del 25.11.2020	25.11.2020
Poliambulatorio Chirurgico Modenese - PCM	Convenzione tra il Poliambulatorio Chirurgico Modenese e l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena per lo svolgimento di attività di day surgery e chirurgia ambulatoriale per pazienti in lista di attesa presso le strutture complesse dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	Deliberazione n. 155 del 29.10.2020	2.11.2020

Infine, in applicazione della DGR 368/20.4.2020, che definisce un programma di realizzazione di strutture di terapia intensiva a funzione regionale, attraverso la ristrutturazione o il completamento di reparti ospedalieri o strutture prefabbricate per l'acquisizione di ulteriori 150 posti letto di terapia intensiva, da mantenere per l'assistenza a pazienti COVID, e dei quali poter disporre anche quale presidio a disposizione della rete di emergenza nazionale qualora altre Regioni avessero necessità di trasferire pazienti (Programma Covid-19 Intensive Care), si è proceduto alla realizzazione di due nuove strutture di terapia Intensiva.

Si tratta di un investimento complessivo, tra lavori e attrezzature biomediche di quasi 13 milioni di euro (4.634.292 per l'Ospedale Civile, 8.284.288 per il Policlinico di Modena) la cui copertura è stata garantita da un mix di risorse statali e regionali oltre che da donazioni ricevute dall'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena. Entrambe le strutture, recentemente inaugurate e già utilizzate, sono realizzate mediante l'installazione di moduli prefabbricati nelle adiacenze dell'ospedale, in aree facilmente accessibili. Consistono di 48 posti di terapia intensiva, 18 a Baggiovara e 30 al Policlinico, in aggiunta a quelli già esistenti. Sono attrezzati per il monitoraggio dei parametri vitali con possibilità di controllo in remoto tramite dispositivi mobili e postazioni ergonomiche per una più corretta e sicura gestione dei trattamenti e sistemi di ventilazione integrati di ultima generazione. I nuovi posti hanno consentito in particolare all'AOU di liberare 22 posti letto nei Blocchi Operatori del Policlinico riportando i comparti operatori alla destinazione d'uso originaria con una positiva ricaduta sull'attività chirurgica.

#### **4.A Confronto dati di attività degli esercizi 2020 e 2019**

La riorganizzazione dei due presidi ospedalieri a far data da fine febbraio, con progressive riconversioni dell'attività ordinaria di molti reparti per fronteggiare la casistica emergenziale, ha determinato una evidente variazione nel case mix usuale. La conseguente sospensione dell'attività chirurgica programmata per buona parte dei mesi di marzo/aprile e successivamente da metà ottobre a fine anno, associata al blocco dell'attività ambulatoriale durante il picco emergenziale della prima ondata, hanno infine prodotto evidenti ripercussioni sul valore e sul costo della produzione annuali.

Il 2020 si configura pertanto come anno di discontinuità rispetto al passato, caratterizzato da una sostanziale non confrontabilità rispetto allo storico. Allo stesso tempo, si ritiene comunque utile rappresentare le variazioni rispetto al 2019 proprio nell'ottica di rendere evidenza dell'impatto pandemico sotto il profilo della valorizzazione economica.



# DEGENZA ORDINARIA e DAY HOSPITAL AOU MODENA

Consuntivo 2020 dopo il 13° invio SDO

Provenienza	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ assoluto	Δ %
<b>Totale</b>	<b>214.039.978 €</b>	<b>191.652.877 €</b>	<b>-22.387.101 €</b>	<b>-10,46%</b>

## Policlinico:

Provenienza	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ assoluto	Δ %
<b>Totale</b>	<b>124.194.846 €</b>	<b>110.497.350 €</b>	<b>-13.697.496 €</b>	<b>-11,03%</b>

## Baggiovara:

Provenienza	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ assoluto	Δ %
<b>Totale</b>	<b>89.845.132 €</b>	<b>81.155.527 €</b>	<b>-8.689.605 €</b>	<b>-9,67%</b>

## POLICLINICO

La perdita 2020 sul valore della produzione riferito alla degenza ospedaliera (ordinaria e day hospital) del pre... re si attesta attorno agli 11 punti percentuali rispetto alla valorizzazione economica del 2019. La contrazione di valore, riconducibile al variato case mix di cui in premessa e diretta conseguenza della sospensione di attività chirurgica programmata durante i picchi pandemici, è concentrata per circa 8,7 milioni di euro sulla casistica di pazienti residenti nella provincia di Modena, per 1 milione di euro all'interno della regione Emilia-Romagna e per circa 3,7 milioni di euro sulla casistica extra regionale.

Valgono le considerazioni effettuate in premessa anche per l'attività di specialistica ambulatoriale per pazienti esterni, che sconta 5,2 mln di euro rispetto all'anno 2019, 4 dei quali per pazienti residenti, diretta conseguenza della sospensione di attività a marzo/aprile 2020, con graduale recupero a partire da giugno.

Indicatori in evidenza	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ	Δ %
<b>Valorizzazione Ricoveri ( DO + DH )</b>	€ 124.194.846	€ 110.497.350	-€ 13.697.496	-11,03%
- Residenti a Modena	€ 94.835.554	€ 86.087.561	-€ 8.747.993	-9,22%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 12.426.419	€ 11.416.529	-€ 1.009.890	-8,13%
- Altre Regioni	€ 16.246.593	€ 12.447.207	-€ 3.799.387	-23,39%
- Stranieri	€ 686.279	€ 546.053	-€ 140.226	-20,43%
<b>Dimessi e Trasferiti</b>	30.252	26.419	-3.833	-12,67%
<b>Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)</b>	30.289	26.427	-3.862	-12,75%
<b>Valorizzazione Ambulatoriale (netto L.P.)</b>	€ 89.706.180	€ 84.493.029	-€ 5.213.151	-5,81%
Modena	€ 73.746.365	€ 69.746.136	-€ 4.000.230	-5,42%
<b>Incidenza Consumo Beni Sanitari su Fatturato</b>	0,35	0,45	0,10	28,34%
<b>Costo DM per giornata di degenza</b>	€ 83	€ 112	€ 29	34,63%
<b>Costo beni sanitari per giornate di degenza</b>	€ 382	€ 476	€ 94	24,52%

Dinamiche per lo più governate dall'andamento dell'attività trapiantologica, che ha fatto registrare tendenze in altissimo incremento rispetto al 2018, superando anche i livelli del 2017.

### ATTIVITA' TRAPIANTOLOGICA 2019/2020

L'attività trapiantologica 2020 ha sostanzialmente mantenuto i volumi 2019, specie se considerata alla luce della situazione emergenziale che ha caratterizzato l'annata. I trapianti di fegato e intestino sono stati 6 in più rispetto al 2019, per una valorizzazione complessiva di 4,7 milioni di euro (+147.851 € rispetto al 2019). La flessione è stata lieve con riferimento ai trapianti renali dimessi nel 2020 (8 casi in meno, per una valorizzazione complessiva di circa 1 milione di euro, 323.543 € in meno rispetto al 2019), così come 12 in meno sono stati i trapianti di midollo osseo effettuati, per una valorizzazione di 2,9 milioni di euro, in contrazione di 566.277 € rispetto al 2019.

Nel suo complesso, i casi dimessi a livello aziendale per l'attività analizzata risultano essere 21 in meno, per un valore totale di circa 8,9 milioni di euro contro i 9,6 del 2019 (-786.939 €).

DRG	Provenienza	12 mesi 2019	12 mesi 2020	delta importo	delta casi
302-Trapianto renale	MO	€ 683.143	€ 512.357	- 170.786	- 5
	RER-MO	€ 102.471	€ 136.629	+ 34.157	+ 1
	FUORI-RER	€ 577.235	€ 390.320	- 186.915	- 4
	<b>Totale</b>	<b>€ 1.362.849</b>	<b>€ 1.039.305</b>	<b>- 323.543</b>	<b>- 8</b>
439-Trapianti di pelle per traumatismo	MO	€ 64.192	€ 80.797	+ 16.604	- 5
	RER-MO	€ 45.940	€ 49.025	+ 3.085	- 2
	FUORI-RER	€ 84.046	€ 19.336	- 64.710	+ 0
	<b>Totale</b>	<b>€ 194.178</b>	<b>€ 149.158</b>	<b>- 45.021</b>	<b>- 7</b>
480-Trapianto di fegato e/o trapianto di intestino	MO	€ 902.312	€ 1.307.668	+ 405.356	+ 8
	RER-MO	€ 1.806.761	€ 1.699.338	- 107.423	- 2
	FUORI-RER	€ 1.892.942	€ 1.742.860	- 150.082	+ 0
	<b>Totale</b>	<b>€ 4.602.016</b>	<b>€ 4.749.867</b>	<b>+ 147.851</b>	<b>+ 6</b>
481-Trapianto di midollo osseo	MO	€ 3.157.959	€ 2.314.600	- 843.359	- 15
	RER-MO	€ 246.401	€ 254.029	+ 7.629	+ 0
	FUORI-RER	€ 132.977	€ 402.481	+ 269.504	+ 3
	<b>Totale</b>	<b>€ 3.537.338</b>	<b>€ 2.971.111</b>	<b>- 566.227</b>	<b>- 12</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 9.696.380</b>	<b>€ 8.909.441</b>	<b>- 786.939</b>	<b>- 21</b>

## DEGENZA ORDINARIA

In Degenza Ordinaria si riscontra un marcato decremento di valorizzazione, nell'ordine di 11,5 mln di euro.

Regime ordinario	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ	Δ %
<b>Valorizzazione Ricoveri in Degenza Ordinaria</b>	€ 115.222.838	€ 103.712.477	-€ 11.510.361	-9,99%
- Residenti a Modena	€ 88.280.914	€ 81.200.945	-€ 7.079.969	-8,02%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 10.932.339	€ 10.185.289	-€ 747.049	-6,83%
- Altre Regioni	€ 15.354.294	€ 11.797.715	-€ 3.556.579	-23,16%
- Stranieri	€ 655.292	€ 528.527	-€ 126.764	-19,34%

## DAY HOSPITAL

In Day Hospital l'attività presenta una contrazione di circa 2 milioni di euro.

Day Hospital	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ	Δ %
<b>Valorizzazione Ricoveri in Day Hospital</b>	€ 8.972.007	€ 6.784.873	-€ 2.187.135	-24,38%
- Residenti a Modena	€ 6.554.640	€ 4.886.615	-€ 1.668.024	-25,45%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 1.494.081	€ 1.231.240	-€ 262.841	-17,59%
- Altre Regioni	€ 892.300	€ 649.492	-€ 242.808	-27,21%
- Stranieri	€ 30.988	€ 17.526	-€ 13.462	-43,44%

## SPECIALISTICA AMBULATORIALE

La contrazione di volume di attività per pazienti esterni, diretta conseguenza della chiusura di attività prenotata a CUP nel periodo marzo/aprile e recuperata a partire da giugno, ha trovato una parziale compensazione nel forte aumento di attività erogata a favore di pazienti ricoverati (interni). A fronte delle 182.360 prestazioni in meno per pazienti esterni sono state infatti 291.405 quelle in più per pazienti interni rispetto al 2019. Come appare chiaro, la valorizzazione ambulatoriale per i soli pazienti esterni ammonta a circa - 5,2 mln €, pari a - 5,8% rispetto al 2019.

AMBULATORIALE Sintesi	Quantità				Valore ( € )			
	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ	Δ %	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ	Δ %
<b>Esterni no LP</b>	4.532.993	4.350.633	-182.360	-4,02%	89.706.180	84.493.029	-5.213.151	-5,81%
di cui Modenesi	3.668.826	3.614.656	-54.170	-1,48%	73.746.365	69.746.136	-4.000.230	-5,42%
<b>Interni</b>	3.366.644	3.658.049	291.405	8,66%	21.147.780	24.261.529	3.113.749	14,72%

## OSPEDALE CIVILE DI BAGGIOVARA

La perdita 2020 sul valore della produzione riferito alla degenza ospedaliera (ordinaria e day hospital) del presidio Ospedale Civile di Baggiovara ammonta a circa 8,7 milioni di euro. Una riduzione che si attesta attorno ai 9,7 punti percentuali, del tutto in linea con quanto si è registrato al Policlinico, rispetto alla valorizzazione economica del 2019. La contrazione di valore, riconducibile al variato case mix di cui in premessa e diretta conseguenza della sospensione di

attività chirurgica programmata durante i picchi pandemici, è concentrata per circa 7 milioni di euro sulla casistica di pazienti residenti nella provincia di Modena, trascurabile (circa 293.000 euro) all'interno della regione Emilia-Romagna e per circa 1,1 milioni di euro sulla casistica extra regionale.

Valgono le considerazioni effettuate in premessa anche per l'attività di specialistica ambulatoriale per pazienti esterni, che sconta 2,7 mln di euro rispetto all'anno 2019, 2,4 dei quali per pazienti residenti, diretta conseguenza della sospensione di attività a marzo/aprile 2020, con graduale recupero a partire da giugno.

Indicatori in evidenza	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ	Δ %
<b>Valorizzazione Ricoveri ( DO + DH )</b>	€ 89.845.132	€ 81.155.527	-€ 8.689.605	-9,67%
- Residenti a Modena	€ 78.813.238	€ 71.779.652	-€ 7.033.586	-8,92%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 5.050.652	€ 4.757.611	-€ 293.040	-5,80%
- Altre Regioni	€ 4.964.282	€ 3.803.279	-€ 1.161.003	-23,39%
- Stranieri	€ 1.016.960	€ 814.985	-€ 201.975	-19,86%
<b>Dimessi e Trasferiti</b>	16.946	14.879	-2.067	-12,20%
<b>Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)</b>	16.946	14.871	-2.075	-12,24%
<b>Valorizzazione Ambulatoriale (netto L.P.)</b>	€ 13.169.895	€ 10.442.899	-€ 2.726.995	-20,71%
Modena	€ 11.902.311	€ 9.453.275	-€ 2.449.036	-20,58%
<b>Incidenza Consumo Beni Sanitari su Fatturato</b>	0,30	0,38	0,07	23,29%
<b>Costo DM per giornata di degenza</b>	€ 88	€ 113	€ 26	29,05%
<b>Costo beni sanitari per giornate di degenza</b>	€ 203	€ 245	€ 42	20,71%

## DEGENZA ORDINARIA

In Degenza Ordinaria si riscontra un marcato decremento di valorizzazione, nell'ordine dei 7,5 mln di euro.

Regime ordinario	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ	Δ %
<b>Valorizzazione Ricoveri in Degenza Ordinaria</b>	€ 87.290.221	€ 79.708.742	-€ 7.581.479	-8,69%
- Residenti a Modena	€ 76.494.707	€ 70.440.940	-€ 6.053.767	-7,91%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 4.926.245	€ 4.699.704	-€ 226.541	-4,60%
- Altre Regioni	€ 4.859.998	€ 3.754.785	-€ 1.105.213	-22,74%
- Stranieri	€ 1.009.271	€ 813.314	-€ 195.957	-19,42%

## DAY HOSPITAL

In Day Hospital l'attività presenta una contrazione di circa 1,1 milioni di euro.

Day Hospital	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ	Δ %
<b>Valorizzazione Ricoveri in Day Hospital</b>	€ 2.554.912	€ 1.446.785	-€ 1.108.127	-43,37%
- Residenti a Modena	€ 2.318.531	€ 1.338.712	-€ 979.819	-42,26%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 124.407	€ 57.908	-€ 66.500	-53,45%
- Altre Regioni	€ 104.285	€ 48.494	-€ 55.790	-53,50%
- Stranieri	€ 7.689	€ 1.671	-€ 6.018	-78,27%

## SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Il volume di attività specialistica ambulatoriale per esterni mostra una flessione di 102.378 prestazioni, per una correlata riduzione nella valorizzazione economica di 2,7 milioni di euro (pari al 20% in meno rispetto al 2019). Appaiono sostanzialmente stabili le prestazioni erogate per pazienti ricoverati (interni), nell'ordine delle 241.000 prestazioni complessive annue.

AMBULATORIALE Sintesi	Quantità				Valore ( € )			
	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ	Δ %	12 mesi 2019	12 mesi 2020	Δ	Δ %
<b>Esterni no LP</b>	391.829	289.451	-102.378	-26,13%	13.169.895	10.442.899	-2.726.995	-20,71%
<i>di cui Modenesi</i>	357.053	263.243	-93.810	-26,27%	11.902.311	9.453.275	-2.449.036	-20,58%
<b>Interni</b>	248.560	241.577	-6.983	-2,81%	5.776.747	5.581.346	-195.401	-3,38%

### 4.B Obiettivi di attività dell'esercizio 2020 e confronto con il livello programmato

La relazione sugli obiettivi di attività dell'esercizio 2020 e il confronto con il livello programmato segue e rendiconta i punti riferiti all'azione delle Aziende Ospedaliere così come declinati nella DGR n. 1806/2020 "Obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2020 – Integrazione delibera di Giunta Regionale n. 2339/2019" e nelle DGR n. 2339/2019 "Prime indicazioni sulla programmazione 2020 per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale" e n. 977/2019 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019", che hanno costituito il quadro programmatico di riferimento per l'anno 2020. In particolare, per quanto riguarda la DGR 977/19, saranno rendicontati per l'anno 2020 solo gli obiettivi che erano stati già oggetto di valutazione per l'anno 2019, come precisato nella nota regionale prot. 02/04/2021.0312100.U "Indicazioni per la chiusura dei Bilanci di Esercizio 2020 ed invio al controllo regionale".

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

### 1.1 Piano regionale della prevenzione e Legge Regionale n. 19/2018

L'Azienda Ospedaliero Universitaria partecipa al raggiungimento degli obiettivi del PRP attraverso la partecipazione alla cabina di regia coordinata dalla Azienda Usl e contribuendo al raggiungimento di singoli obiettivi nell'ambito dei progetti di alcuni setting.

Nel corso del 2020, a causa della pandemia da SARS-CoV-2 e l'indispensabile riorientamento delle attività verso obiettivi diversi e prioritari non è stato possibile curare il raggiungimento di questi obiettivi.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
% indicatori assegnati alle Aziende ospedaliere nei progetti del PRP con valore conseguito $\geq 80\%$	$\geq 95\%$	OBIETTIVO NON APPLICABILE

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

L'attuazione ed il puntuale aggiornamento delle misure individuate per garantire i livelli di tutela della salute e della sicurezza in relazione alle trasformazioni aziendali e all'evoluzione normativa è assicurato grazie alla regolare partecipazione al Gruppo di Coordinamento Regionale del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e del Coordinatore dei Medici Competenti. L'azienda partecipa al programma di prevenzione e promozione della salute nei confronti dei lavoratori, nell'ambito del Progetto Regionale, mediante:

- counseling motivazionale per il cambiamento degli stili di vita a rischio e promozione degli screening in ambito oncologico da parte dei medici competenti;
- bacheca della salute.

Il nuovo modello di cartella sanitaria e di rischio informatizzata, unica per tutte le aziende sanitarie, messo a punto dallo specifico gruppo di lavoro regionale, verrà adottato nei 2 stabilimenti dell'AOU di Modena in coerenza con la programmazione prevista a livello regionale, che si è modificata in relazione all'emergenza COVID (la sua realizzazione era prevista entro la fine del 2020, ed al momento la nuova data non è stata comunicata).

Grande attenzione viene posta già da numerosi anni, in particolare nello stabilimento Policlinico, alla prevenzione del rischio biologico, in particolare per le malattie prevenibili da vaccino, con campagne di sensibilizzazione che hanno coinvolto i reparti a maggior rischio per gli operatori e per i pazienti assistiti, potenziata, in tutti i reparti, nel corso del 2018 in applicazione della DGR 351 del 12/03/2018 "Rischio biologico in ambiente sanitario. Linee di indirizzo per la prevenzione delle principali patologie trasmesse per via ematica e per via aerea, indicazioni per l'idoneità dell'operatore sanitario vaccinazioni" e tuttora in corso.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Copertura vaccinale antinfluenzale operatori sanitari	obiettivo $\geq 34\%$ o comunque con evidenza di incremento rispetto all'anno precedente o mantenimento per chi ha già conseguito il 34% di copertura	<b>32,21 %</b>
Operatori adibiti a reparti ad alto rischio vaccinati/immuni in base alle indicazioni regionali/totale operatori adibiti a reparti ad alto rischio	$\geq 95 \%$	<b>&gt; 95 %</b>

### **Prevenzione delle aggressioni a danno degli operatori sanitari**

Per quanto riguarda la prevenzione e gestione degli atti di violenza verso gli operatori sanitari, è stato elaborato nell'anno 2019 il PREVIOS definitivo e, tenuto conto che il programma di prevenzione nell'AOU era già attivo da anni, sono stati realizzati ulteriori interventi nei vari ambiti (strutturali, organizzativi, tecnologici, procedurali, formativi, ecc ).

Proseguono la raccolta e l'analisi degli eventi, non solo derivanti dalle segnalazioni spontanee degli operatori con scheda, ma anche da altre fonti informative (denunce di infortunio e relazioni di intervento del servizio di vigilanza interno).

Gli operatori vittime di violenza possono accedere a percorsi di presa in carico medico, psicologico e legale.

## **2 - Assistenza territoriale**

### **2.1 Garanzia dell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale**

A seguito della pandemia da Coronavirus, al fine di garantire la massima sicurezza per i pazienti e per gli operatori sanitari e consentire all'Azienda di concentrarsi sulla gestione dell'emergenza, nella prima fase più critica ("fase 1"), in linea con le disposizioni regionali in materia, è stato necessario sospendere le prestazioni ambulatoriali programmate (classi di priorità D e P) sia in regime istituzionale che in regime di libera professione intramuraria, garantendo le prestazioni SSN con carattere di urgenza (classi di priorità U – 72 h e B -10 giorni) e non procrastinabili (es. per pazienti con patologie rilevanti: croniche e rare).

Sono state garantite in fase 1, come da indicazioni regionali, le prestazioni onco-ematologiche, radioterapiche e chemioterapiche, le prestazioni dialitiche, le prestazioni per pazienti TAO, le

prestazioni ritenute indispensabili dallo specialista di riferimento (es. controlli post-operatori, prestazioni riabilitative post-chirurgiche e post-dimissione ospedaliera).

Per la ripresa delle attività (cosiddetta “fase 2”), è stato necessario mettere in atto tutte le misure contenute nella DGR 404/2020 del 27/04/20 (Allegato B: Linee Guida per la riattivazione dei servizi sanitari territoriali) e successiva Circolare regionale applicativa n. 2/2020, al fine di garantire ai cittadini l'accesso in sicurezza e al personale sanitario di svolgere il loro lavoro nel rispetto delle misure preventive raccomandate.

In particolare, sono state messe in atto:

- **le misure di carattere igienico-sanitario atte alla prevenzione del contagio e alla tutela della salute dei lavoratori** (adozione di protocolli specifici relativi alla sanificazione e disinfezione ambientale, delle superfici, dei presidi, delle attrezzature; utilizzo DPI per tutti gli operatori; pre-triage telefonico il giorno prima dell'accesso ambulatoriale, triage all'ingresso in Ospedale e in ambulatorio)
- **le misure finalizzate a garantire il distanziamento fisico** (programmazione degli accessi dilazionando le tempistiche di ogni appuntamento; revisione/riorganizzazione degli spazi di attesa, per assicurare la distanza di sicurezza tra un paziente e l'altro ed evitare assembramenti; accesso consentito alla sola persona che riceve la prestazione, eventualmente accompagnata da una sola altra persona in caso di reale necessità (minori, disabili, non autosufficienti)).

Dal punto di vista organizzativo, sono state riarticolate le agende di prenotazione, a seguito del dilazionamento delle tempistiche degli appuntamenti e, per il contenimento della riduzione della capacità produttiva, si è proceduto all'estensione degli orari di apertura di alcuni ambulatori (es. al pomeriggio).

Per quanto riguarda la sospensione dell'erogazione delle prestazioni specialistiche non urgenti, avvenuta nella fase 1 dell'emergenza, in linea con la nota della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare Prot. PG/2020/0266489 del 02/04/2020, per le persone affette da patologie rilevanti ad alto rischio di instabilità clinica e riacutizzazione (malattie croniche, malattie rare), l'AOU MO ha garantito la continuità terapeutica e la massima sicurezza di tali pazienti attraverso l'effettuazione di consulenze telefoniche da parte dello specialista al fine di monitorare lo stato di salute del paziente e verificare l'appropriatezza della terapia in atto.

L'Azienda ha promosso e implementato l'utilizzo di strumenti di telemedicina soprattutto nella gestione della cronicità e delle malattie rare, con particolare riferimento al monitoraggio dell'andamento della terapia.

Tali strumenti assistenziali “a distanza” sono stati implementati in vari ambiti specialistici, tutte le volte in cui la presenza fisica del paziente è stata ritenuta non strettamente necessaria.



Di seguito la tabella del numero di colloqui telefonici significativi e dei colloqui in videochiamata complessivamente effettuati da marzo a dicembre 2020 (fonte: DatawareHouse aziendale – estrazione a cura del Servizio Tecnologie dell'Informazione aziendale).

NUMERO PRESTAZIONI (MARZO-DICEMBRE 2020)	
AM99090 (catalogo regionale SOLE 7558.001) - COLLOQUIO TELEFONICO SIGNIFICATIVO	8.773
AM99091 (catalogo regionale SOLE 7579.001) - COLLOQUIO IN VIDEOCHIAMATA	202

## 2.7 Area Materno Infantile

### 2.7.1 Percorso Nascita

- Monitoraggio applicazione protocolli STEN e STAM
- Promozione di protocolli integrati per la dimissione madre - bambino
- Garanzia accesso alla diagnosi prenatale non invasiva a tutte le donne che lo richiedono

In riferimento ai protocolli STEN e STAM, nel 2020 non sono stati effettuati i consueti audit a valenza provinciale, causa emergenza Covid. Si procederà appena possibile, compatibilmente con la situazione di emergenza ancora in corso.

Viene garantita un'appropriata assistenza alla gravidanza e al puerperio, la promozione dell'assistenza ostetrica nella fisiologia e percorsi integrati sulla patologia.

Il Punto Nascita di Modena, insieme ai Consultori, ha promosso già da alcuni anni l'adozione della cartella regionale sulla gravidanza e l'utilizzo dello strumento "scheda scelta del parto" per migliorare le competenze delle gravide e la loro capacità di partecipare al percorso assistenziale.

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

In riferimento alla diagnosi prenatale, a seguito dell'approvazione dei nuovi LEA (DPCM 12/01/2017), già dal 2017, presso il Servizio di Diagnosi Prenatale della Struttura di Ostetricia-Ginecologia dell'Azienda, è stata potenziata l'offerta settimanale del test combinato quale strumento di valutazione del rischio nel primo trimestre di gravidanza, prima dell'accesso alla diagnosi prenatale invasiva, in linea con le indicazioni regionali. In ambito di prescrizione delle indagini prenatali (in relazione alla presenza o meno di fattori di rischio di cui all'allegato 10C del DPCM 12/01/2017 ed in relazione all'età della paziente) sono state applicate le indicazioni regionali (note regionali PG/2018/758842 del 7/12/2017 e PG/2018/201632 del 22/03/2018), recepite a livello provinciale con la nota dell'Azienda Usl di Modena (Prot. Ausl n. 31011/18 del 20/04/2018).

L'AOU inoltre, nel corso del 2020, mediante i referenti della Diagnosi Prenatale dell'Ostetricia, della Genetica, del Laboratorio di Baggiovara, e insieme all'Azienda USL (Consultori, UO di Ostetricia), ha partecipato alle riunioni regionali per l'avvio (nelle Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Emilia Nord) del protocollo di studio SAPERER per l'utilizzo del NIPT (Non Invasive Prenatal Test): Studio di fattibilità di un nuovo Programma di screening per le aneuploidie maggiori (trisomie 21, 18, 13) nella Regione Emilia-Romagna (SAPERER).

In riferimento alla percentuale dei tagli cesarei, si evidenzia quanto illustrato in tabella:

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Percentuale di tagli cesarei primari (Fonte: CEDAP) (indicatore NSG)	Hub < 25%	17,5% (9 mesi INSIDER)  16,5% (12 mesi rilevazione interna SAQ)
Percentuale di parti cesarei nella classe I di Robson (Fonte: CEDAP)	Hub <= 7 % (media 2018)	6,88 % (9 mesi INSIDER)  7,9% (12 mesi rilevazione interna SAQ)

### 2.7.3 Percorso IVG

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Donne (residenti e non residenti) sottoposte ad IVG chirurgica dopo 2 settimane di attesa dalla certificazione/Totale IVG chirurgiche (%) (Fonte: rilevazione IVG)	≤ 25%	18,56% Dati INSIDER 9 mesi 2020

Relativamente alle IVG chirurgiche, sono state messe in atto, negli ultimi anni, in condivisione con i Consultori, azioni di miglioramento volte alla riduzione dei tempi di attesa tra il rilascio della certificazione e l'intervento chirurgico, con progressivo miglioramento dell'indicatore specifico. Il dato relativo ai primi 9 mesi 2020 (flusso ISTAT), disponibile su INSIDER, evidenzia un pieno raggiungimento dell'obiettivo (18,56%; target ≤ 25%).

#### 2.7.4 Procreazione Medicalmente Assistita

In ambito di procreazione medicalmente assistita, vengono monitorati i tempi di attesa e sono stati completati i percorsi previsti dalle DGR n. 927/2013 e n. 1487/2014.

Il Centro di PMA afferente a questa Azienda è iscritto quale Centro di III livello nel Registro Nazionale PMA ed è stato sottoposto nel 2016 (11 e 12 ottobre) a verifica per l'Autorizzazione regionale da parte del gruppo di valutatori regionali, in collaborazione con il CNT, con esito positivo.

Per quanto riguarda la PMA eterologa, il Centro di Modena ha aderito alle indicazioni regionali sull'acquisizione di gameti dall'estero, ha stipulato i contratti specifici con gli Istituti esteri individuati (determina dell'AUSL di Bologna n. 3109 del 18.10.2017), sulla base del fabbisogno e della previsione economica aziendale per il 2020 e ha ultimato le procedure interne con la Farmacia e l'Economato per effettuare operativamente gli ordini.

Causa pandemia Covid19, la riduzione delle attività, soprattutto nella fase 1 dell'emergenza, ha determinato l'effettuazione di un numero inferiore di cicli di eterologa (2), rispetto alla previsione di budget di inizio anno (10-15).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Inserimento dei dati della donazione nel sistema informativo/cicli di PMA eterologa effettuati (%) (Fonte: Sistema informativo della donazione)	>= 90%	<b>100%</b>  Nota: nel 2020 effettuati 2 cicli di PMA eterologa (1 doppia eterologa e 1 ovodonazione).

#### 2.8 Contrasto alla violenza di genere

L'Azienda ha partecipato al progetto formativo regionale *"Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere"*.

In particolare, sono stati individuati referenti del Pronto Soccorso del Policlinico di Modena e del Pronto Soccorso dell'Ospedale Civile di Baggiovara, referenti dell'Accettazione Ostetrico-Ginecologica del Policlinico, che hanno partecipato alle iniziative regionali.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
N. di partecipanti che hanno concluso le 20 ore della formazione in e-learning del progetto "Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere"/Numero totale di iscritti alla formazione	>70%	100% (4 su 4)

## 2.9 Salute in età pediatrica e adolescenziale

### 2.9.1 Contrasto al maltrattamento/abuso a bambini e adolescenti

In AOU di Modena si è provveduto ad accompagnare e sostenere l'implementazione, nonché l'applicazione, delle linee di indirizzo per il contrasto alla violenza su bambini e adolescenti (DGR 1677/2013) e dei quaderni correlati come da Piano Regionale per la Prevenzione (DGR 771/2015), mediante l'utilizzo delle schede cliniche di rilevamento del sospetto maltrattamento/abuso su minore e l'applicazione dello specifico protocollo aziendale.

### 2.11 Formazione specifica in medicina generale

Nella Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena, sede della sola attività didattica pratica indicata dalla Regione per lo specifico corso di formazione specifica in "Medicina generale", sono proseguite le attività per favorire la realizzazione dei percorsi formativi dei medici iscritti al suddetto percorso formativo facilitando il loro inserimento nei diversi reparti e unità operative di entrambi gli Ospedali della AOU di Modena.

Indicatori	Target	Risultato anno 2020
Documento di sintesi sulle azioni intraprese	SI	In linea
Relazione sul funzionamento della rete	SI	In linea

La Regione Emilia-Romagna nell'indire il "Corso di Formazione Specifica in Medicina Generale" esplica nel dettaglio le diverse fasi dello sviluppo dell'attività formativa del discente e nello specifico il monte ore dell'attività didattica di natura pratica che deve essere svolta nelle Strutture Ospedaliere pubbliche e negli Istituti clinici Universitari come segue:

Ambito	Mensilità	n. ore complessive
Medicina Interna e medicina di laboratorio	6	500
Chirurgia	3	240
Dipartimento Materno Infantile	4	320
Ostetricia e Ginecologia	2	160
Pronto Soccorso/Medicina d'Urgenza	3	240
Hospice	/	60

Le strutture coinvolte, nel rispetto della DGR, quali le aree di "Medicina clinica e di Laboratorio", "Chirurgia", "Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza", "Pediatria e Materno Infantile" sono state n. 14 presso Ospedale Policlinico di Modena e n. 12 presso Ospedale Civile di Baggiovara.

Nel corso dell'anno 2020, è stato costantemente aggiornato un documento (file xls) da cui si evincono oltre i reparti/servizi in cui si svolgono le attività pratiche di tirocinio anche i nominativi delle guide di tirocinio di riferimento nei reparti/servizi dei due Ospedali della AOU di Modena

che firmeranno i registri di presenza per validare le ore svolte in ottemperanza agli obiettivi regionali.

Infine, in caso di sostituzione delle guide di tirocinio, è stata condivisa con i Direttori delle Strutture interessate l'Istruzione Operativa dal titolo "Attività formativa di natura pratica del Corso di formazione specifica in Medicina Generale – Regione Emilia-Romagna", approvata il 15 novembre 2019 (ASOP IOs02- Rev.00/2019), che ha lo scopo di definire le modalità di attivazione delle attività seminariali individuando sia il percorso di programmazione delle attività formative del tirocinio pratico in Ospedale sia le modalità di individuazione dei tutor di tirocinio, tutor ai quali saranno riconosciuti i crediti ECM quale "Guida di tirocinio" per i corsi di formazione specialistica alla luce della vigente normativa.

All'Istruzione Operativa sono stati allegati i moduli correlati al percorso. L'Istruzione pubblicata sul sito aziendale gestito dal Servizio Qualità è consultabile da tutti i dipendenti della AOU.

Alcuni dati:

- n. 25 medici in formazione specialistica di Medicina Generale che hanno svolto nel corso del 2020 presso l'AOU attività di tirocinio:
  - n. 7 iscritti al triennio 2017/2020
  - n. 18 iscritti al triennio 2018/2021
- n. 108 tirocini programmati suddivisi nelle diverse strutture
- n. 26 strutture coinvolte dai tirocini
- n. 36 tutor guida di tirocinio individuati

Nota: nel corso del 2020 i tirocini ospedalieri programmati sono stati 108, nel 2019 furono 285. Questa differenza è dovuta alle restrizioni messe in atto conseguentemente alla pandemia COVID19, infatti i tirocini sono stati sospesi dal mese di marzo al mese di agosto 2020.

Dal mese di settembre la programmazione dei tirocini è ripresa rispettando gli impegni assunti dai corsisti, dall'inizio della pandemia, per le attività svolte sul territorio, quali ad esempio quelle prestate presso le Unità Speciali di Continuità Assistenziale (U.S.C.A.) per la gestione domiciliare dei pazienti. Queste ore, su espressa indicazione della Regione Emilia-Romagna, andranno a compensare le ore di tirocinio ospedaliero mancanti.

Per le Aziende Sanitarie che sono sede di attività didattica teorica la normativa indica di mettere a disposizione spazi idonei per lo svolgimento delle attività teoriche previste dal percorso formativo per consentire il regolare svolgimento della programmazione dell'attività didattica teorica. L'AOU di Modena non è sede di attività didattica teorica, ma di tirocinio pratico.

#### **Formazione degli operatori sanitari nel corso della pandemia COVID-19 (DGR 1806/2020)**

L'emergenza sanitaria innescata dal Coronavirus ha determinato, tra le altre cose, l'annullamento di centinaia di eventi formativi residenziali, nonché fortemente limitato l'offerta

formativa. Tuttavia, anche in tale contesto, è stato indispensabile garantire un adeguato aggiornamento ai professionisti sanitari, non solo per rispondere agli obblighi previsti dall'ECM, ma soprattutto per far fronte alle sfide a cui è chiamato il Sistema sanitario, in particolare:

- sostegno alle attività formative sul campo, a distanza e in presenza di professionisti rispetto alla sicurezza delle cure dei cittadini (Covid-19)

➤ **Indicatori e target: Formazione erogata in tema di Covid-19 e/o temi inerenti: n° eventi (almeno 3)**

Il 2020 è fortemente caratterizzato dalla diffusione del virus SARS-COVID 19, che ha avuto un impatto devastante sulla vita e sulle attività lavorative dell'intera nazione sin dai primi mesi dell'anno. Nel corso dell'anno tutte le risorse dell'AOU sono state impegnate a fronteggiare l'epidemia e anche il Servizio Formazione, Ricerca e innovazione si è concentrato sul supporto alle attività di emergenza e sulla riprogrammazione e riformulazione del piano formativo, anche attraverso la progettazione di attività formative a distanza e di FSC dedicate alla formazione in tema di COVID-19. La formazione si è incentrata sul rafforzamento delle competenze tecnico scientifiche del personale dedicato all'assistenza dei pazienti affetti da COV-19, ("Gestione del paziente Covid-19 in Area intensiva e non intensiva", "Addestramento alla vestizione e svestizione", "Addestramento operatori sanitari a supporto in emergenza COVID-19", ecc...), senza trascurare il supporto psicologico ("La resilienza ai tempi della pandemia", "Pratiche di mindfulness ai tempi del COVID-19", "Prendersi cura di sé: la promozione del benessere individuale in azienda", ecc...).

In totale le iniziative formative realizzate nel 2020 sull'argomento sono state 19.

## 2.15 Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici

### 2.15.1 Obiettivi di spesa farmaceutica Regione Emilia-Romagna

Uno dei principali obiettivi in tema di spesa farmaceutica riguarda il governo dell'utilizzo di farmaci ad acquisto ospedaliero (ad esclusione dei farmaci per i quali sono previsti fondi appositi e dell'ossigeno):

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Spesa ospedaliera interna AOU entro le previsioni RER: → +5,7 % sul 2019 → 39.957.708 euro in valore assoluto	Rispetto previsione RER	La spesa per farmaci ed emoderivati (esclusi i fondi AIFA per innovativi e l'ossigeno) è stata di 40.167.861 €, in incremento del + 6,3% verso il 2019. L'incremento è giustificato dalla spesa sostenuta per farmaci utilizzati per l'infezione da Covid.

## Spesa farmaci

La spesa sostenuta per i farmaci nel 2020 è stata estremamente influenzata dalla situazione di emergenza pandemica: da un lato la riduzione di alcune attività ambulatoriali e chirurgiche e dall'altro la spesa sostenuta per farmaci COVID-19 hanno determinato un impatto difficilmente prevedibile.

In merito alla spesa sostenuta per farmaci occorre pertanto precisare quanto segue:

- **Spesa per farmaci ed emoderivati COVID-19:** i costi emergenti per fronteggiare la pandemia sono stati sostenuti prevalentemente dalle TIPO e dalla U.O.C. Malattie Infettive ed ammontano a poco più di 4 milioni di euro (di cui circa 760.000 € per tocilizumab), parzialmente compensati dai risparmi conseguenti alla sospensione e al rallentamento dell'attività chirurgica ed ambulatoriale.
- **Farmaci oncologici innovativi del gruppo B:** il fondo RER 2020 per questi farmaci è di 3.981.402 €. La spesa netta è stata di 3.857.505 € che rientra nel fondo assegnato.

## Farmaci innovativi finanziati con fondi AIFA

- **Farmaci innovativi non oncologici:** fondo assegnato 2020 391.423 €

Nel 2020 la spesa sostenuta per questi farmaci è stata di 396.158 €, in linea con il fondo assegnato.

- **Farmaci innovativi oncologici fondo A:** fondo assegnato 2020 4.975.733 €

Nel 2020 la spesa sostenuta per questi farmaci è stata di 5.064.549 € con un lieve incremento rispetto al fondo assegnato.

	Farmaci innovativi oncologici gruppo A			Farmaci innovativi non oncologici		
	FONDO 2020	Spesa gen-dic 2020*	Assorbimento spesa gen-dic 2020 su OBJ	FONDO 2020	Spesa gen-dic 2020*	Assorbimento spesa gen-dic 2020 su OBJ
	importo (€)	importo (€)		importo (€)	importo (€)	
AOU Modena	4.975.734	5.064.594	101,8%	391.423	396.158	101,2%

## Impiego uso biosimilari (DGR 1806/2020)

Particolare attenzione è stata posta nell'impiego dei farmaci biologici in presenza di un biosimilare nella classe, secondo i seguenti valori di uso atteso

Gli obiettivi che la Regione ha assegnato all'Azienda sull'utilizzo dei biosimilari sono stati raggiunti. La previsione di risparmio ipotizzata dalla Regione, pari a -150.660 € è stato

largamente superato: nel 2020 il risparmio ottenuto è stato di -476.227 € a fronte di un incremento delle quantità utilizzate (+2,4%).

Obiettivo (stima risparmio 2020)	Spesa 2020			Prescrizioni 2020	
	Spesa	sostenuta	Var	DDD 2020	Var
	per biosimilari 2020		osservata	osservata	
	(assoluto)		(%)	(€)	
-150.660 €	2.312.785		-17,1%	-476.227	
				770.123	2,4%

Di seguito si riporta la tabella dei risparmi attesi dalla RER e quelli raggiunti nel 2020 dalla AOU per le principali molecole:

AOU MO	Risparmio previsto dalla RER 2020 (€)	Risparmio reale 2020 (€)
TRASTUZUMAB	-56.606	-304.174
RITUXIMAB	-98.620	-148.224
INFLIXIMAB	-33.211	-74.067
ERITROPOIETINA	266	-6.351
ENOXAPARINA*	+ 40.044	+ 58.103
INSULINA LISPRO e INSULINA GLARGINE	-2.533	-1.861
<b>Totale</b>	150.660	476.574

*\*Enoxaparina: incremento del prezzo del biosimilare*

L'ottimo risultato ottenuto è prevalentemente giustificabile dal ricorso al biosimilare del rituximab ev e del trastuzumab ev e dal calo nella prescrizione di infliximab ev.

Di seguito la tabella che riporta i target proposti dalla Regione e il risultato a 12 mesi:

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Farmaci biologici- Epoetine	≥ 90%	99,7%
Anti TNF alfa- Infliximab	100%	99,4%
Trastuzumab sottocute in ambito oncologico	< 20%	8%
Rituximab sottocute in ambito oncologico	< 20%	6,2%
Farmaci biologici -Enoxaparina	≥90%	100%
Insulina lispro (ad azione rapida)	≥80%	82,2%



### 2.15.2 Obiettivi di appropriatezza ed equità dell'assistenza farmaceutica territoriale

Il risultato sulla spesa per farmaci ad acquisto ospedaliero per l'intera Area di Modena è strettamente connesso all'andamento di una serie di altri obiettivi regionali articolati per specifici gruppi di farmaci, ad impatto sia sull'assistenza territoriale sia ospedaliera.

Si elencano di seguito i gruppi di farmaci sui quali sono stati focalizzati interventi per favorire l'appropriatezza prescrittiva e il buon uso delle risorse:

Indicatori	Target	Risultato 10 mesi 2020 (ultimo disponibile)
Contenimento del consumo territoriale dei farmaci inibitori della pompa protonica: consumo giornaliero non superiore a 48 DDD ogni 1000 abitanti e riduzione dei trattamenti in terapia per più di un anno.	48 DDD/1000 ab pesati die	61,43 DDD/1000 ab pesati/die (+2,9%)
Consumo giornaliero di antibiotici sistemici x 1000 residenti.	valore 2019 $\leq$ 2018 ( $\leq$ 13 DDD/1000 ab pesati die)	108,35 DDD/1000 ab pesati/die (- 26,5%)
Riduzione del consumo di Omega 3	valore 2019 $\leq$ 2018 ( $<$ 2,5 DDD/1000 ab die)	33,49 DDD/1000 ab pesati/die (-1,8%)
Uso appropriato farmaci per BPCO	Applicazione nuovo PDTA BPCO	Istituito GdL provinciale
Uso appropriato farmaci per BPCO	riduzione della spesa e DDD dei farmaci inalatori LABA + ICS vs il 2018	291,22 DDD/1000 ab pesati/die (- 5,2%) con un incremento di spesa di circa +5,1% (9.143.252 €)

#### Farmaci antiretrovirali

La spesa per questi farmaci è direttamente a carico Ausl, ma viene prescritta dagli Specialisti Infettivologi del Centro di Malattie Infettive AOU. Oltre al rispetto delle previsioni di spesa, viene monitorato l'obiettivo di aumentare il ricorso al farmaco generico, che risulta in costante aumento, relativamente alle molecole a brevetto scaduto e oggetto di gare di acquisizione regionali.

Per il 2020 la spesa osservata è stata di 10.529.775 € in linea con la spesa 2019.

### **Farmaci antivirali per il trattamento dell'HCV**

La prescrizione sia per i nuovi trattamenti che per i ritrattamenti è in linea con i criteri concordati nel gruppo di lavoro RER.

La maggior parte di questi farmaci è uscita dalla lista innovativi non oncologici nel maggio 2020: la spesa osservata (gennaio – aprile 2020) al netto del payback è stata di 628.331 €.

### **Farmaci anti VEGF per uso intravitreale**

Nel 2020 la spesa è stata pari a 717.362,42 € pari a -429.704 € rispetto alla spesa 2019: tale dato rispecchia la riduzione del numero di pazienti trattati (- 229 pz rispetto al 2019).

### **Farmaci neurologici (Parkinson e Sclerosi Multipla)**

L'impiego di tali farmaci avviene nel rispetto delle raccomandazioni d'uso del Gruppo di Lavoro Regionale. In particolare, la spesa sostenuta per i farmaci ev per la Sclerosi Multipla natalizumab e ocrelizumab è stata di 1.960.423 € in linea con l'obiettivo assegnato di incremento per aumento della casistica.

#### **2.15.4 Adozione di strumenti di governo clinico**

<b>Indicatori</b>	<b>Target</b>	<b>Risultato 12 mesi 2020</b>
Piani terapeutici regionali: compilazione follow up per i farmaci antivirali per l'epatite C.	100%	Dato fornito dalla RER.
Rispetto delle raccomandazioni RER attraverso la compilazione del database eccezioni prescrittive: richieste inserite.	100%	Il 100% delle richieste pervenute sono state inserite nel data base regionale delle eccezioni prescrittive.
Rispetto delle raccomandazioni RER attraverso la compilazione registri della piattaforma AIFA: percentuale dei trattamenti chiusi già inseriti in una richiesta di rimborso	≥95%	Sono state eseguite il 100% delle richieste di rimborso previste a seguito di compilazione dei Registri AIFA.
Prescrizione informatizzata dei farmaci oncologici al fine di una corretta e completa alimentazione del database	Inserimento nel DBO del 100% dei trattamenti EV e del	Obiettivo raggiunto per le terapie ev. In corso le modifiche del

oncologico regionale. Compilazione completa di tutti campi previsti dal tracciato del DBO.	80% delle terapie orali ad alto costo	gestionale COM.NET per consentire il trasferimento sul DBO delle terapie orali.
---	---------------------------------------	---

### 2.15.5 Farmacovigilanza

I dati relativi all'anno 2020 hanno visto la compilazione su piattaforma Vigifarmaco di 130 segnalazioni su un totale di 155 segnalazioni.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Numero ADR inserite nella piattaforma web "VigiFarmaco"/Numero totale delle segnalazioni aziendali (%) (Fonte: Rete nazionale farmacovigilanza)	> valore 2019	84% vs 82,2% nel 2019

### 2.15.6 Dispositivi medici e dispositivo-vigilanza

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Numero di eventi formativi obbligatori (residenziali o a distanza) in tema di vigilanza sui dispositivi medici inseriti nel programma formativo 2019 di ciascuna azienda sanitaria	$\geq 1$ evento	5 incontri programmati del Nucleo Provinciale Valutazione Dispositivi Medici nei quali, oltre alle valutazioni di prove e di inserimenti di nuovi DM, si sono approfonditi aspetti inerenti la sicurezza nell'uso di prodotti utilizzati anche in ambito di prevenzione da infezione COVID (risterilizzazione caschi x CPAP, creme per il trattamento da lesioni da DPI, valutazioni tecniche sulla conformità di DPI e DM, ecc..).
N operatori sanitari che risultano assegnati alle UUOO specificate al 31-12-2019 che hanno partecipato all'evento formativo (nel triennio 2017/2019)/numero totale operatori coinvolti nell'impiego dei DM	$\geq 50\%$	tutto il personale occupato in reparti COVID (terapie intensive, medicine d'urgenza, pneumologie, altri reparti covid) $>50\%$

## **2.15.7 Obiettivi di tracciabilità, equità e spesa SSN dei dispositivi medici**

### **Obiettivi di tracciabilità**

- Copertura del 102,4% degli acquisti di dispositivi medici rendicontati nei conti economici: dato in linea
- Assicurare la corretta compilazione della fattura elettronica, in particolare:
  - la separata evidenza del costo del bene da quello dell'eventuale servizio;
  - l'indicazione della tipologia di dispositivo (DM/IVD, Kit/Assemblato, Dispositivo privo di repertorio);
  - l'indicazione del codice di repertorio
- Registro operatorio: azioni necessarie per permettere la raccolta di informazioni sui DM impiegati in sala

E' in corso di attivazione il progetto per la gestione informatizzata di tutto il materiale di sala operatoria e che prevede a regime:

- creazione di un magazzino unico per tutto il materiale attualmente suddiviso nelle singole sale operatorie che permetterà un controllo maggiormente accurato del materiale e la riduzione sensibile delle scorte.
- caricamento del materiale in arrivo su questo magazzino con inserimento di lotto e scadenza e scarico con dispositivi automatici (penna ottica) al centro di costo utilizzatore solo nel momento della consegna
- definizione di livelli di minima e di massima dei quantitativi da tenere a scorta con possibilità di avere in automatico il calcolo del riordino
- individuazione di personale tecnico e di farmacia dedicato al progetto.

La gestione a lotto e scadenza permetterà di avere sotto controllo continuo le tipologie che hanno scadenza ravvicinata e di avere la tracciabilità del dispositivo medico caricato sul magazzino.

Va precisato che nel 2020 il progetto si è momentaneamente fermato causa Covid ma sono comunque in corso tutte le procedure per il bando di gara ai fini dell'aggiudicazione a fornitore in grado di fornire gli strumenti informatici e logistici per l'attivazione del progetto.

### **Obiettivi di spesa**

La spesa per dispositivi medici a 12 mesi è stata sensibilmente superiore al dato relativo al 2019 a causa della pandemia dovuta al Covid19, non preventivabile ad inizio 2020.

Se valutiamo nel dettaglio la spesa si evidenzia:

#### **Spesa per Covid:**

La spesa sostenuta nell'anno è dovuta a dispositivi di protezione individuale (camici, tute, mascherine chirurgiche, maschere FFP2, calzari, sovrascarpe, occhiali protettivi, termometri, cuffie) oltre che a dispositivi per l'apparato respiratorio, come caschi x CPAP e per NIV,

maschere, tubi di aspirazione ecc... tutto materiale necessario per contrastare l'infezione da Covid19. E' aumentata anche la disponibilità a magazzino, necessaria per far fronte con immediatezza alle urgenze della pandemia.

#### **Spesa per altri Dispositivi Medici:**

Per contro, la spesa complessiva ha risentito del calo relativo a dispositivi protesici attivi e non attivi collegati all'attività chirurgica e cardiologica, sensibilmente ridimensionate causa Covid:

-475.000€ circa per dispositivi impiantabili attivi come pacemaker e defibrillatori (cardiologie aziendali)

-1.930.000€ circa per dispositivi protesici (chirurgia vascolare, ortopedia ecc..)

-280.000€ circa per dispositivi di sutura (U.U.O.O. chirurgiche)

-86.000€ circa per dispositivi oftalmici (Oftalmologia ambulatoriale e di sala operatoria)

-110.000€ circa per: materiale di medicazione, materiale di sterilizzazione, DM per utilizzati in NCH/Neurologia ecc... ((U.U.O.O. chirurgiche).

In ogni caso per contenere la spesa e verificare l'appropriatezza nell'uso sono state messe in atto in modo routinario una serie di verifiche puntuali quali:

- congruità quali-quantitativa su tutte le richieste in entrata
- appropriatezza della richiesta in base alla tipologia del dispositivo richiesto e delle caratteristiche cliniche del servizio richiedente
- adesione alle gare Aven e Regionali
- adesione ai percorsi di inserimento e di prova dei dispositivi medici
- applicazione delle decisioni delle Commissioni di valutazione sui dispositivi medici
- analisi mensile della spesa e della tipologia dei dispositivi utilizzati e definizione di interventi specifici sulle criticità riscontrate

Per quanto riguarda gli obiettivi assegnati dalla RER, nel 2020 sono stati riconfermati quelli di osservazione relativi alla verifica del costo/paziente per la protesica di anca, defibrillatori e pacemaker già previsti nel 2019.

La situazione è la seguente:

- **protesi d'anca** (classe CND P0908): obiettivo RER 1.625€ costo/paziente. La spesa/paziente per protesi di anca, secondo il dato aggiornato della RER, è stata per il 2020 di 1.684€, di poco superiore all'obiettivo assegnato;
- **dispositivi per funzionalità cardiaca – defibrillatori impiantabili (classe CND J0105):** obiettivo RER 8.154€ costo/paziente. Secondo il dato aggiornato della RER, per il 2020 è stato di 9.173€, più alto rispetto all'obiettivo assegnato;
- **dispositivi per funzionalità cardiaca - pacemaker** (classe CND J0101): obiettivo RER 2.081€ costo/paziente. Secondo il dato aggiornato della RER è di 1.373€ più basso rispetto all'obiettivo assegnato.

### **Flussi dispositivi medici; tassi di copertura**

<b>Indicatori</b>	<b>Target</b>	<b>Risultato a 12 mesi 2020</b>
Tasso di copertura del flusso consumi DiMe sul conto economico (Fonte: flusso DIME e conto economico)	>= 95%	97,1%
Tasso di copertura del flusso consumi DiMe (IVD) sul conto economico (Fonte: flusso DIME e conto economico)	>= 40%	27,3%

### **Obiettivi di equità**

Per contrastare la diffusione della pandemia dovuta al Covid19, sono stati messi in atto interventi adottati nei punti di Distribuzione diretta collocati nelle strutture del Policlinico e di Baggiovara e nelle due sedi della farmacia ospedaliera, con l'obiettivo di:

- evitare gli spostamenti dei pazienti e degli operatori all'interno degli ospedali aziendali
- semplificare le procedure utilizzando maggiormente i mezzi informatici
- fornire i farmaci e la consulenza ai pazienti con il minimo di spostamenti.

In particolare, si è proceduto a:

- 1) attivazione di un servizio di prenotazione da parte del paziente delle terapie farmacologiche con modalità on line (TEL, WHATSAPP, FAX, MAIL) e consegna programmata delle stesse
- 2) attivazione di percorsi facilitati, senza coda, in locali o sportelli dedicati per la consegna programmata della terapia prenotata e già allestita
- 3) invio della lettera di dimissione del paziente da parte del reparto alla farmacia per la preparazione della terapia e riconsegna al reparto attraverso percorsi interni
- 4) fornitura, direttamente al paziente nell'ambulatorio di visita pre-chirurgica dei "pacchetti di farmaci" (es. eparina b.p.m) necessari
- 5) installazione di un totem per la numerazione progressiva degli accessi con funzione di prenotazione dell'accesso del paziente
- 5) definizione di regole di accesso alle due sedi delle farmacie ospedaliere da parte degli operatori sanitari, personale esterno ecc...
- 6) ridefinizione degli orari di apertura/chiusura delle due sedi della farmacia con allungamento delle aperture compresi il sabato e i festivi per rispondere alle necessità delle U.U.O.O. coinvolte nella cura dei pazienti affetti da Covid19.

### 3 - Assistenza ospedaliera

#### **Riavvio dell'attività di specialistica di cui alla DGR 404/2020 (DGR 1806/2020)**

Presso l'AOUMO nel maggio 2020 è stato definito un piano per il riavvio dell'attività ambulatoriale programmata, che prevedeva il recupero delle prestazioni sospese nella fase 1 dell'emergenza e a seguire la riapertura dei nuovi accessi.

In particolare, con i Direttori delle Unità Operative, sono stati approntati, per ogni U.O. e per ogni filone di attività specialistica, dei prospetti specifici indicanti la previsione di attività/produzione post Covid, rispetto all'offerta storica pre-covid del 2019. La previsione di offerta post-covid è stata elaborata per ogni U.O. separatamente per il periodo maggio-settembre e per il periodo ottobre-dicembre 2020.

Per quanto riguarda la tempistica di riavvio, in AOUMO tutte le discipline programmate sono state riavviate entro settembre 2020, con recupero della quasi totalità delle prestazioni sospese entro il mese di dicembre 2020.

*Elaborazione da parte delle Aziende sanitarie del Programma di riavvio dell'attività specialistica di cui alla DGR 404/20, monitoraggio prestazioni sospese e di quelle recuperate, definizione del tempogramma del riavvio dell'attività ordinaria per singola specialità.*

*Indicatore: mese di riavvio di tutte le discipline programmate; **target:** settembre 2020.*

*Risultato: raggiunto.*

#### **Avvio del piano di riorganizzazione della rete ospedaliera (DGR 1806/2020)**

Con la deliberazione n. 677 del 15.06.2020 è stata approvata dalla Giunta Regionale il Piano di riorganizzazione della Rete Ospedaliera per emergenza COVID -19, predisposto ai sensi dell'Art. 2 del Decreto-Legge n. 34 del 19.05.2020 convertito con modificazioni dalla Legge n. 77 del 17 luglio 2020 e sulla base delle linee di indirizzo organizzative per il potenziamento della rete ospedaliera trasmesse dal Ministero della Salute con la circolare n. 0011254 del 29.05.2020.

Tale piano comporta una previsione complessiva di 197 posti letto aggiuntivi di terapia intensiva per consentire all'Emilia-Romagna il raggiungimento dello standard dello 0,14 per mille abitanti, e dispone la riqualificazione di 312 posti letto di terapia semintensiva, come da indicazioni ministeriali, al fine di consentire alla Regione di garantire assistenza sempre più appropriata e sicura ai pazienti che ordinariamente accedono alle strutture ospedaliere in emergenza urgenza e per attività programmate, al di fuori dei periodi epidemici. Il Piano di riorganizzazione della Rete Ospedaliera, approvato in data 13 luglio 2020 con Decreto del Direttore Generale della Programmazione sanitaria del Ministero della Salute (prot. 0014319-13/07/2020-DGPROGS-MDS-P), prevede anche l'adeguamento del Pronto Soccorso e l'acquisto di autoambulanze.

Le Aziende sanitarie dovranno nel corso del 2020 realizzare le azioni organizzative previste per il potenziamento della rete ospedaliera, così come declinate nel Piano suddetto:

➤ Indicatore e target: predisposizione progetti interventi; realizzazione interventi in coerenza con i tempogrammi approvati; target: SI

Tenuto conto che il Sars-CoV-2 non è destinato a scomparire in tempi brevi, ma probabilmente a stabilizzarsi in forma endemica fino all'arrivo di un trattamento definitivo farmacologico e/o vaccinale, è quindi necessario progettare adeguamenti tecnico/strutturali che rendano possibile perseguire sicurezza ed efficienza nei percorsi per i pazienti che accedono all'Ospedale e, in particolare, per gli accessi all'area dell'emergenza urgenza e per l'assistenza a pazienti critici.

L'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena, in ottemperanza a quanto previsto dalla DGR 677 di giugno 2020, ha predisposto progetti specifici per le aree di potenziamento declinate nel piano regionale, ovvero:

- Terapia intensiva
- Terapia semintensiva, con parte dei posti letto "staffabili" ad intensiva
- Pronto Soccorso

Al termine della prima ondata si è cercato di rendere strutturale la risposta all'aumento significativo della domanda di assistenza legata al prosieguo della situazione infettivologica COVID-19, ai suoi esiti ed a eventuali accrescimenti improvvisi della curva epidemica, nonché per eventuali ed ulteriori emergenze epidemiche. Ciò al fine di permettere il ripristino delle attività ordinarie, riportando a regime la rete ospedaliera sul modello Hub & Spoke, mantenendone il più possibile le funzioni e la flessibilità alla rapida conversione.

Sono stati quindi realizzati i seguenti interventi che hanno permesso di aumentare il numero di posti letto disponibili per la gestione dell'emergenza Covid:

- ampliamento del settore di Malattie Infettive per la gestione dei casi sospetti/accertati: ai 27 posti letto già attivi, sono stati aggiunti, grazie ad un cambio di destinazione d'uso sanitario, ulteriori 27 posti letto, tutti in stanze di degenza dotate di filtro e di pressione negativa, di cui alcune (inizialmente per complessivi 8 posti letto, a seguire ampliati fino a 12) dedicate alla gestione dei pazienti con necessità di ventilazione, grazie alla collaborazione con gli specialisti pneumologi.
- realizzazione di due nuove strutture hub presso i principali ospedali di Modena, dedicate alle cure intensive dei pazienti Covid-19, nell'ambito del progetto Covid Intensive Care (CIC) a valenza regionale e nazionale. Si tratta di edifici prefabbricati, dotati di ambienti di ricovero, spazi di supporto, impianti e tecnologie in grado di garantire la piena funzionalità a 30 posti letto di Terapia Intensiva (Policlinico di Modena) e a 18 posti letto di Terapia Intensiva (Ospedale Civile Baggiovara).



La realizzazione dei nuovi Hub di Terapia Intensiva, avviati a giugno e dicembre 2020 rispettivamente nella sede dell'Ospedale Civile e del Policlinico, ha permesso, nel corso della seconda e della terza ondata, di far fronte ai picchi di richiesta "emergenziale" di trattamenti ad alta intensità di cura, senza bisogno di convertire ulteriori spazi di comparto operatorio.

L'hub dell'ospedale di Baggiovara è composto da un unico modulo da 18 p.l. ed è direttamente collegato con il Pronto soccorso. L'hub del Policlinico di Modena è invece composto da 2 moduli, da 17 e da 13 p.l., e comunica con la Diagnostica per immagini esistente, per facilitare lo spostamento dei pazienti in caso di accertamenti radiologici e di procedure bronco-endoscopiche.

Ogni modulo è articolato attorno a un ampio open space, con letti disposti lungo le pareti equipaggiati di tutte le tecnologie medicali necessarie, serviti da sollevatori per i pazienti e per la movimentazione di macchine pesanti come il "rene artificiale".

La fascia centrale è dedicata al lavoro del personale e dispone di postazioni a banco parallele, rivolte verso i letti. In particolare, l'open space dell'hub del Policlinico non presenta strutture portanti intermedie, perciò lo spazio interno è completamente libero da vincoli.

In entrambi i casi il collegamento alla struttura ospedaliera avviene attraverso un corridoio, che attraversa l'area posta in testa al reparto – distribuendo i principali locali di supporto (sala controllo, caposala, sala riunioni, cucinetta, deposito pulito, ecc., più gli spogliatoi con spazi dedicati alla vestizione e svestizione del personale) – e procede fino all'ingresso degli open space.

Nell'ambito del potenziamento di settori classificabili come terapia semintensiva, sono stati individuati un pool di complessivi 41 pl con tali caratteristiche: di questi, l'80% è stato classificato come utilizzabile anche per livello di assistenza superiore (terapia intensiva). Questo grazie alla realizzazione di alcuni interventi di potenziamento strutturale e tecnologico, i cui progetti sono stati dettagliati in specifici piani di intervento inoltrati in Regione e puntualmente realizzati.

Sono in corso gli interventi di adeguamento dei due Pronto Soccorsi generali e dell'Accettazione pediatrica presso il Policlinico.

Considerata la necessità di perseguire il distanziamento previsto per garantire la sicurezza di pazienti e operatori, le criticità principali negli spazi oggetto di intervento sono legate all'ampiezza limitata degli spazi di attesa e di stazionamento degli utenti. Gli alti volumi di pazienti che accedono, sia in autopresentazione che barellati, richiedono di poter aumentare gli spazi idonei all'accoglienza di utenti e accompagnatori.

Come previsto infatti dai quadri normativi e dalle progettazioni condivise a livello regionale, presso le strutture di Pronto Soccorso che sono individuate come sede di trattamento dei pazienti COVID positivi, dal percorso diagnostico in PS fino all'eventuale ricovero dei casi, i requisiti per la gestione dei flussi di pazienti dovrebbero prevedere la presenza di:

- aree di pre-triage

- area di attesa dedicata ai sospetti COVID in attesa di diagnosi/esito tampone
- ambulatorio dedicato ai sospetti COVID in attesa di diagnosi
- percorso di PS specifico per i pazienti COVID
- accesso dedicato per i mezzi di soccorso agli spazi di attesa dei pazienti barellati sospetti COVID
- spazi di attesa dei pazienti barellati sospetti COVID
- area diagnostica radiologica dedicata al percorso COVID (anche portatile)

Gli interventi in corso di realizzazione perseguono il razionale di garantire:

- l'organizzazione di idonei ed adeguati spazi di attesa atti a consentire il distanziamento interpersonale;
- una gestione separata dei percorsi di pazienti sospetti COVID rispetto a quelli privi di sintomatologia riconducibile alla patologia, fin dalle fasi di ingresso e di attesa per le valutazioni diagnostiche;
- l'individuazione di settori dedicati alla gestione dei pazienti sospetti in attesa di esito diagnostico del test molecolare, sia per i casi che esiteranno poi in un ricovero presso i reparti ospedalieri che per quelli che vengono trattenuti in osservazione breve intensiva, adulti e pediatrici.

## **PROGETTI INTERAZIENDALI**

Nell'ambito della gestione dei pazienti Covid, particolare attenzione è stata dedicata anche alla fase post-dimissione. In linea con le *"Indicazioni regionali sulla organizzazione del follow-up dei pazienti con pregressa infezione da SARS-CoV 2"*, nel 2020 è stato approntato uno specifico protocollo operativo interaziendale, con Ausl MO e Ospedale di Sassuolo SpA, (formalizzato con nota Prot. AOU 25923 del 22/09/2020), contenente la definizione dei percorsi specifici e le indicazioni operative, in ambito provinciale, per il follow-up dei pazienti post-Covid con esiti di malattia.

Nel 2020, di particolare rilievo è stata la realizzazione del progetto interaziendale SPOC (Specialista On Call), approntato e coordinato dall'Azienda Usl di Modena, nel quale l'AOU di Modena ha fornito un contributo fondamentale.

La graduale ripresa delle attività ambulatoriali sospese ha richiesto una ridefinizione delle modalità di accesso e lo sviluppo di nuovi modelli organizzativi, dotati di strumenti utilizzabili anche a distanza per gestire i percorsi dei pazienti.

Il progetto è basato sulla collaborazione, a livello provinciale, tra specialisti ospedalieri, specialisti territoriali e i MMG ed è finalizzato a condividere il più possibile le modalità di accesso a visite e prestazioni diagnostiche, quando necessarie, ed i casi clinici che possono essere gestiti efficacemente tramite un confronto tra professionisti, senza necessità di un appuntamento in presenza.

I MMG della provincia, infatti, possono contattare gli specialisti aderenti al progetto (per ognuna delle 3 aree della provincia), attraverso un numero unico provinciale, scegliendo lo specialista della branca con cui desiderano avere un confronto. Questa modalità di interazione consente di attivare percorsi di gestione dell'utenza, che spaziano dalla condivisione di esami diagnostici al concordare accessi presso ambulatori specialistici e il Pronto Soccorso.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato (indicatore NSG)		6.7% DO * 1.2% DH *
Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatezza in regime ordinario (indicatore NSG)		6013/35276 = <b>0,17</b>

\*Dettagli:

#### POLICLINICO

Ricovero ordinario	12 mesi 2019	12 mesi 2020	D	D %
Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)	30.289	26.427	-3.862	-12,75%

Ricovero Day Hospital	12 mesi 2019	12 mesi 2020	D	D %
Ricoverati	6.812	5.119	-1.693	-24,85%

#### OCB

Ricovero ordinario	12 mesi 2019	12 mesi 2020	D	D %
Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)	16.946	14.871	-2.075	-12,24%

Ricovero Day Hospital	12 mesi 2019	12 mesi 2020	D	D %
Ricoverati	2.034	1.233	-801	-39,38%

*Popolazione assistita complessiva di 690.302 unità al 31.12.2020*

### 3.1 Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero e recupero delle liste di attesa dei ricoveri programmati (DGR 1806/2020)

Nell'anno 2020, in ottemperanza alle indicazioni del Ministero della Salute e della Regione Emilia-Romagna derivate dalla diffusione della pandemia da Covid19, l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena ha attuato una rimodulazione dell'attività chirurgica.

Nella prima parte dell'anno (*marzo-maggio 2020*) è stato mantenuto il 36% dell'attività chirurgica rispetto al periodo "pre-covid"; sono comunque state garantite le attività urgenti, non procrastinabili e per patologia oncologica in classe A, grazie anche ad alcune convenzioni con il privato accreditato che ha accolto attività chirurgiche durante il periodo di picco pandemico, in particolare Chirurgica Oncologica Senologica ed Urologia.

Nel periodo maggio-ottobre 2020, stante il positivo andamento della pandemia, l'attività chirurgica è stata progressivamente incrementata fino ad arrivare a volumi sovrapponibili a quelli del periodo "pre-covid".

Sono state recepite le indicazioni per l'organizzazione dell'attività chirurgica e di pre-ricovero dettate dalla DGR 404/2020.

A partire dalla seconda metà di ottobre 2020 la recrudescenza della pandemia ha nuovamente indotto la necessità di rimodulare l'attività chirurgica programmata.

In questo caso la rimodulazione dell'attività è stata progressiva, graduale e flessibile in modo da garantire il mantenimento del maggior volume di attività chirurgica possibile, così da continuare a fornire una risposta alle esigenze dei pazienti in lista d'attesa pur con le limitazioni indotte dalla situazione epidemiologica.

La riduzione delle sedute operatorie (che non ha mai superato il 50%) è stata pianificata, anche attraverso la periodica analisi delle liste d'attesa, in modo da garantire a tutte le discipline spazi quanto più possibile adeguati all'esecuzione degli interventi urgenti, emergenti e indifferibili, oltre alla patologia con codice di priorità A, compresa tutta la patologia oncologica; durante tutto l'anno 2020 è proseguita tutta l'attività di prelievo e trapianto d'organo.

A livello organizzativo, sono stati mantenuti gli incontri settimanali con le Unità Operative chirurgiche di entrambi gli stabilimenti nel corso dei quali sono stati condivisi i dati di andamento della pandemia, le sedute settimanali assegnate in base alle risorse disponibili ed analizzate le esigenze e le criticità.

È stato introdotto un modello organizzativo di pianificazione delle sedute operatorie che prevede, in aggiunta ad un numero definito di sedute settimanalmente assegnate alle diverse discipline chirurgiche (variabile da settimana in settimana a seconda dell'andamento della curva epidemica), anche l'assegnazione estemporanea, dopo attenta valutazione e compatibilmente con le risorse professionali disponibili e gli spazi di sala operatoria, di ulteriori sedute per assicurare la presa in carico di pazienti con patologie che pur non rientrando nella classe di priorità A presentino, a giudizio clinico, condizioni di indifferibilità.

È stata inoltre potenziata la collaborazione tra il pubblico e le cliniche private accreditate per l'utilizzo comune delle piattaforme chirurgiche e ambulatoriali, che ha consentito non solo il mantenimento di tutte le attività di emergenza, urgenza e codici A, ma anche di continuare ad effettuare alcuni interventi differibili.

Per quanto concerne i flussi informativi verso la Regione, la partecipazione al tavolo di monitoraggio regionale ha consentito l'approfondimento di specifiche criticità su aspetti relativi all'invio dei flussi informatici e l'allineamento degli stessi. In collaborazione con i colleghi del Servizio Tecnologie dell'Informazione è stata avviato il potenziamento di un supporto informatizzato per la gestione delle Liste d'attesa, con l'obiettivo di omogeneizzare gli interventi tecnici ed efficientare le analisi sugli scarti SIGLA.

È stato adeguato il sistema di tracciabilità delle sospensioni dei pazienti in LDA, con introduzione di nuova modalità di codifica *"motivo Sospensione"*.

È stata assicurata durante tutto l'anno la pulizia delle liste d'attesa, contattando i pazienti in attesa da più tempo su tutte le Unità Operative chirurgiche dei due ospedali, per tutte le patologie incluse quelle previste dal nomenclatore SIGLA.

Continuano le configurazioni presso l'ospedale Civile per la gestione degli interventi in regime ambulatoriale.

La tabella riporta i dati forniti da RER:

AREA	ANDAMENTO 11 mesi 2020
Calcolo dei Tempi di Attesa dai dati retrospettivi della SDO per Azienda	62,8%
	DATO report regionale 11 MESI 2020
	85,7%
	DATO report regionale 11 MESI 2020
Monitoraggio dei tempi di attesa in modo prospettico sulla base dei dati SIGLA*	72% cardio
	85,7% media complessità
	87,5% bassa complessità
	dati report regionale 11 mesi 2020
Monitoraggio dei tempi di attesa in modo prospettico sulla base dei dati SIGLA*	Classe A 64,90 % al 2 dicembre ricoverato nei tempi
	71,76%
SIGLA 1.0	media annua monitorati e non
	100%
Rispetto obiettivi DGR 272/2017 con particolare riferimento alla valutazione pre-operatoria, gestione perioperatoria e informazione N° di obiettivi raggiunti: 100% (3/3)	Nel 2020 è stato predisposto in bozza l'aggiornamento delle procedure relative alla "Gestione delle liste d'attesa dei ricoveri programmati" e "Percorso pre-operatorio". In risposta a questi obiettivi nel 2020 è stata predisposta specifica informativa per gli utenti in merito a: classe di priorità assegnata; presumibile data/periodo di chiamata;

	eventuali criticità in ordine ai tempi di attesa; descrizione dell'offerta di sedi alternative, nell'ambito territoriale di competenza, quando presente e formalizzata una rete interospedaliera; informativa riguardo alle modalità di sospensione, rinvio e cancellazione dalla lista; modalità di rinuncia; riferimenti per informazioni nel corso della permanenza in lista; informazioni circa il pre-ricovero.
Completezza alimentazione del flusso SIGLA	100% con SIGLA tutte le U.O. richieste, si procede con l'allineamento degli scarti SDO

AREA	ANDAMENTO 11 MESI 2020
Obiettivi recupero dell'attività sospesa durante il periodo emergenziale, con riguardo soprattutto alle liste di attesa chirurgiche	<p>11 mesi 2020: 71,3% interventi entro i tempi.</p> <p>Media RER anno 2019 pari a 87,4%.</p> <p>Scarto rispetto alla media regionale maggiore del 10% (pari a 6,1% in più rispetto al target, considerato che nel 2019 rispetto alla media regionale AOU era a -11,2%)</p> <p>Rispetto all'anno precedente vi è stato un calo del 4,9%; è stata mantenuta, anche nei periodi di picco emergenziale, aperta l'attività ambulatoriale per favorire l'accesso al percorso diagnostico. Questo ha influito sull'aumento delle liste di attesa.</p>

\*In particolare:

Si segnala inoltre che il progetto SIGLA monitora una parte importante, ma non esaustiva, dell'attività chirurgica delle chirurgie specialistiche presenti in AOU (non sono comprese ad esempio nell'invio a SIGLA la Chirurgia pediatrica, la Chirurgia plastica, la Dermatologia, la Chirurgia mano, la Chirurgia oculistica) così come sono esclusi tutti i pazienti inseriti in regime ambulatoriale. Le azioni di miglioramento messe in campo per il raggiungimento degli obiettivi del progetto SIGLA devono pertanto consentire un equilibrio nella gestione dei pazienti che attendono di essere operati negli ospedali Policlinico e Civile per tutte le patologie, denominate a SIGLA e non, nel rispetto delle classi di priorità definite al momento dell'inserimento in lista di attesa.

### 3.2 Attuazione del regolamento di riordino ospedaliero

#### 3.2.1 Appropriata ed utilizzo efficiente risorsa posto letto

In relazione ai DRG potenzialmente inappropriati, nell'ambito dei controlli obbligatori previsti dalla normativa, il rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriata e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio inappropriata in regime ordinario nei 12 mesi 2019 risulta pari a 0,17, totalmente in linea quindi con il target individuato.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
DRG potenzialmente inappropriati/appropriati (griglia LEA)	<0,19	0,17 Policlinico → 0,17 OCB → 0,16

#### 3.2.2 Reti di rilievo regionale

##### 3.2.2.1. Rete Neuroscienze

La Stroke Unit di II livello dell'AOU di Modena, presente presso l'Ospedale Civile di Baggiovara, soddisfa i criteri rappresentanti gli standard delle Unità ospedaliere per il trattamento dei pazienti con ictus previsti dal DM 70/2015. Infatti, oltre a quanto previsto per le Stroke Unit di I livello, si caratterizza per la presenza di personale dedicato h.24; neuroradiologia h.24 dotata di attrezzature rispondenti agli standard previsti dal DM 70/2015, inclusa l'interventistica endovascolare; neurochirurgia h.24; chirurgia vascolare h.24; angiografia cerebrale; effettuazione di fibrinolisi intra-arteriosa (urgenza), trombectomia meccanica (urgenza), stent extra e intracranico, embolizzazione di malformazioni artero-venose, aneurismi, endoarteriectomia (urgenza), craniotomia decompressive, clipping degli aneurismi.

Oltre agli standard suddetti, la Stroke Unit di II livello dell'AOU di Modena risulta aderente allo standard di trattamento riportato nel DM 70/2015, con >500 casi/anno di ictus.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Adozione a livello aziendale/provinciale del PDTA per la "malattia di Parkinson" secondo le linee di indirizzo regionali fornite in corso d'anno	SI	In attesa delle linee di indirizzo regionali.
Adozione a livello aziendale/provinciale del PDTA per la "demenza giovanile" secondo le linee di indirizzo regionali fornite in corso d'anno	SI	Diffuso in data 15/07/2020 il "Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale per i pazienti con Disturbi Cognitivi e Demenze ad esordio precoce"

### 3.2.2.2 Rete dei Centri Senologia

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
% interventi in centri <150 casi/anno	0	0
Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui (indicatore NSG)		100%
% di pazienti sottoposte a reintervento sulla mammella entro 4 mesi dall'intervento di chirurgia conservativa	< 7.5 Media nazionale	7,2% Rilevazione interna SAQ 12 mesi 2020
% di pazienti avviate a terapia medica entro 60 giorni dall'intervento chirurgico	≥ 80%	>80%
% di pazienti che iniziano trattamento radioterapico entro 12 mesi dalla terapia chirurgica conservativa + trattamento sistemico	≥ 90%	≥ 90%
% pazienti che effettuano una mammografia nei 18 mesi successivi all'intervento chirurgico	≥90%	≥90%

Il percorso diagnostico terapeutico dedicato alla presa in carico della patologia tumorale senologica garantisce per la quasi totalità delle donne l'effettuazione di terapia medica, dei controlli radiologici e dei trattamenti radioterapici postintervento chirurgico entro le tempistiche definite, come accertato anche nei percorsi di certificazione EUSOMA (rinnovata a fine 2019).

### 3.2.2.3 Rete Malattie Rare

Entro fine anno le Aziende sedi di centri Hub dovranno trasmettere alla Regione una relazione di rendicontazione delle attività, con particolare riferimento ai seguenti indicatori:

- Tempo di attesa medio per il primo accesso
- Organizzazione dei percorsi di follow up attraverso calendarizzazione delle visite successive presso l'UO di riferimento
- Organizzazione delle visite specialistiche presso altre UUOO per la presa in carico multidisciplinare
- Offerta di counselling genetico (modalità e tempi)
- Offerta di assistenza psicologica (modalità, tempi)
- Individuazione di percorsi di transizione dall'età pediatrica all'età adulta (UO coordinatrice e percorso)



Presso l'AOU di Modena è presente il centro Hub della Sclerosi Sistemica (DGR 1412 del 26/08/2019). Verrà trasmessa relazione per rendicontare quanto previsto.

#### 3.2.2.4 Reti dei Tumori rari

Con determinate della DG Cura della Persona, Salute e Welfare n. 20731/17 e n. 11617/18 (integrata con determina n. 20263/18) si sono costituiti rispettivamente i gruppi di lavoro per i GIST e Sarcomi viscerali e per i tumori rari neuroendocrini, cerebrali, testa-collo e Sarcomi ossei dell'adulto, costituiti dai professionisti all'uopo individuati dalle Direzioni di tutte le Aziende sanitarie della Regione.

L'Azienda Ospedaliero Universitaria nel corso del 2020 ha garantito la collaborazione dei professionisti di afferenza relativamente a quanto è stato coordinato dal livello regionale alla luce dell'emergenza COVID.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Partecipazione ai gruppi di lavoro con l'obiettivo di individuare centri di diverso livello per favorire la centralizzazione delle attività che richiedono presenza di massa critica al fine di garantire l'alta specializzazione dei professionisti e la formalizzazione di team multidisciplinari	100% dei contenuti previsti	Raggiunto
Partecipazione ai gruppi di lavoro con l'obiettivo di redigere percorsi diagnostico-terapeutici condivisi, in linea con le migliori evidenze scientifiche, che garantiscano al paziente la migliore presa in carico	100% dei contenuti previsti	Garantita partecipazione e inoltrate considerazioni sui documenti

#### 3.2.2.5 Rete per la terapia del dolore

Per quanto riguarda la tematica della terapia del dolore, l'Azienda Ospedaliero Universitaria svolge il suo ruolo all'interno della rete provinciale dedicata, che prevede articolazioni organizzative secondo un modello di hub and spoke per attività ambulatoriali e di ricovero, anche secondo quanto previsto dalla deliberazione della Giunta regionale n. 792 del 20/05/2019 (assetto della rete di terapia del dolore della regione Emilia-Romagna attraverso l'istituzione del Centro Hub satellite piattaforma logistica Area Emilia Nord - centro coordinatore Centro Terapia Antalgica Castelfranco Emilia per l'erogazione di prestazioni antalgiche di II livello).

Internamente si mantiene alto il livello di sensibilizzazione verso la riduzione e il contenimento del dolore evitabile, e la rilevazione costante del sintomo durante la degenza. Nei controlli interni di corretta tenuta della documentazione sanitaria la rilevazione a frequenza almeno quotidiana del dolore è uno dei campi indagati e sottoposti a valutazione.

Circa l'indicatore, la soglia target è stata raggiunta complessivamente per l'Azienda con una percentuale nei 12 mesi 2020 pari al 98,8%. Il Policlinico presenta nelle SDO il campo con esito positivo nel 99,9% dei ricoveri, lo stabilimento di Baggiovara si attesta su un 96,6%, in miglioramento rispetto al dato del 93% dell'anno precedente.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
% di casi con almeno 1 rilevazione del dolore in corso di ricovero (nuova SDO, campo BO25)	>95%	98,8% AOU 96,6% OCB 99,9% Policlinico

### 3.2.2.6 Rete delle cure palliative pediatriche

L'AOU di Modena ha partecipato nel 2018 e 2019 agli incontri del gruppo di coordinamento tecnico-professionale sulle Cure Palliative Pediatriche (CPP), costituito presso il Servizio Assistenza Ospedaliera, collaborando alla definizione del *“Documento di percorso CPP Regione Emilia-Romagna”* (DGR 857/2019).

In ottemperanza alla DGR 857/2019, è stato definito e approvato in data 25/06/2019 il documento provinciale *“Percorso interaziendale dei bambini ad alta complessità clinico-assistenziale ed eleggibili a CPP in provincia di Modena”*. Nel 2020, come richiesto dalla Regione, sono stati individuati due referenti operativi per la partecipazione al Gruppo di Coordinamento Regionale CPP (Dr.ssa Marika Riva e Inf. Paola Pelloni della S.C. di Pediatria).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Partecipazione delle Aziende che saranno coinvolte al Gruppo di Coordinamento per le CPP	SI	SI Partecipano Dr.ssa Marika Riva e Infermiera Paola Pelloni della Pediatria. Ultimo incontro in RER 17/12/2020
Individuazione dei responsabili dell'UVMP a livello provinciale da parte delle Aziende Sanitarie	SI	SI (vedi nota inviata alla RER Prot. N. AOU 27215 del 7/10/2019 a firma Dr. Sircana, Dr.ssa Borsari, Dr. Di Tella).

### 3.2.2.7 Reti per le patologie tempo-dipendenti

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Volumi IMA per struttura	>= 100 casi/anno	Totale AOU 804
Volumi per Trauma Center	>= 240 traumi gravi/anno	Totale AOU 240
Volumi PTCA	> =250/anno	Totale AOU 1.797
Volumi PTCA primarie	>= 75 (proporzione di PTCA primaria >= 65%)	Complessivamente AOU % PTCA primarie su Totale STEMI 328 / 367 = 89 %

% di casi di stroke con centralizzazione primaria	> 85%	94,71% Dati INSIDER 9 mesi 2020
% transiti in stroke unit	> 75%	Dato non disponibile
% trombolisi e.v.	> 15%	23,02% Dati INSIDER 9 mesi 2020
% intra – arteriosa	>5%	23,31% Dati INSIDER 9 mesi 2020
% riabilitazione post-stroke codice 56	>9%	12,99% Dati INSIDER 9 mesi 2020

Per quanto riguarda la rete IMA, l'andamento degli indicatori monitorati è positivo e vede un consolidamento dei risultati raggiunti nel periodo precedente.

Anche per l'anno 2020, relativamente alla rete Stroke, possiamo evidenziare un trend positivo, nonostante i limiti legati alla pandemia da COVID-19. Nell'anno 2020 (dati relativi ai primi 9 mesi) vengono infatti raggiunti tutti i target. La centralizzazione primaria raggiunge il 94.71% (target >85%), e le percentuali di trattamenti endovenosi ed endovascolari rimangono nettamente sopra i target (23.02 %, target >15% e 23.31%, target >5% rispettivamente). Il numero di transiti assoluti in Stroke Unit nei 12 mesi del 2020 è stato di 667 pazienti, dato lievemente superiore a quello del 2019.

Da monitoraggio interno effettuato dal responsabile della Stroke Unit, nei 12 mesi del 2020 abbiamo avuto un incremento dei trattamenti endovascolari per l'ictus acuto rispetto all'anno 2019, con 196 trombectomie versus 175 dell'anno precedente, risultando primo centro in Italia per numero di trattamenti. Le trombolisi endovenose hanno invece visto una lieve flessione (163 vs 181), rappresentativa di un andamento fisiologico, in linea con il trend degli ultimi 6 anni, con oscillazioni tra le 160 e le 180 prestazioni/anno circa. Il nostro presidio ospedaliero copre anche la provincia di Reggio Emilia per i trattamenti endovascolari nell'ictus acuto, essendo Hub delle

due province (Modena e Reggio Emilia), e per l'anno 2021 il team multidisciplinare Neurologo interventista-Neuroradiologo interventista ha incrementato l'attività, come da percorso interaziendale, presso l'ASMN di Reggio Emilia.

Anche per il 2020 l'autonomia a 3 mesi dei pazienti trattati rimane con valori ottimali per i pazienti trattati con trombolisi endovenosa. La percentuale di pazienti completamente autonomi a 90 giorni dal trattamento (per i quali è a oggi disponibile il dato) è infatti pari al 62.0%.

### 3.2.2.8 Centri di riferimento regionali

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
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	Non portate avanti azioni ulteriori rispetto a quanto avviato nel 2019 su centri di riferimento per emergenza COVID
Centri di riferimento neurochirurgia pediatrica e dell'ipofisi: definizione dei percorsi e delle funzioni dei centri	SI	
Definire in collaborazione con il Centro di riferimento specifico percorsi di invio dei pazienti	SI	
% casi trattati nei centri hub	>2018	
Mesotelioma: tempo intercorso tra accesso al Centro di I livello per sospetto diagnostico e definizione della diagnosi <28 giorni lavorativi	>90%	In linea
Tempo intercorso tra data del referto patologico e inizio del percorso terapeutico <21 giorni lavorativi	>90%	In linea
Aderenza alle linee guida e appropriatezza dei percorsi terapeutici	>90%	In linea

Malattie Croniche Intestinali (MICI): Dopo determina N 15810 del 02/09/2019 "Costituzione gruppi di lavoro per l'attuazione della DGR 1188/2017 – rete regionale per la diagnosi e il trattamento delle malattie croniche intestinali, il Centro delle Malattie Infiammatorie Croniche

Intestinali (MICI) è stato riconosciuto il centro spoke regionale per la nostra AOU (hub regionale Bologna S. Orsola).

Sono ancora in via di definizione i percorsi e le modalità di invio dei pazienti dal nostro centro al hub regionale (gli incontri ed i lavori specifici hanno subito una battuta d'arresto in relazione alla pandemia); in corso anche l'elaborazione dei PDTA per Rettocolite Ulcerosa, età di transizione e Malattia di Crohn.

In merito ai percorsi più specifici del nostro ambulatorio, tramite i percorsi CIP definiti i nostri pazienti possono accedere in modo diretto con nostra impegnativa, alle prestazioni endoscopiche, ecografiche ed a visite ambulatoriali specialistiche (es. dermatologia, chirurgia). I pazienti con sospetta problematica reumatologica e/o nota associata alla MICI vengono presi in carico dal nostro Ambulatorio Multidisciplinare delle Malattie Infiammatorie Croniche Intestinali ed Articolari per una gestione congiunta (gastroenterologo e reumatologo in compresenza) del paziente complesso; l'accesso avviene tramite percorso CIP

E' in corso la stesura di un percorso per presa in carico dei pazienti con MICI che accedono al Pronto Soccorso (diagnosi nota o forte sospetto di MICI)

Durante la recente pandemia grazie alla collaborazione con IG-IBD (Italian Group of Inflammatory Bowel Disease) e con l'associazione dei pazienti (AMICI onlus) sono nate collaborazioni ancora più strette con gli Centri MICI nazionali, al fine di garantire continuità terapeutica ed assistenziale (in particolare le terapie biotecnologiche) nella propria città di residenza senza dover fare spostare il paziente da una regione/città all'altra.

Attività complessiva anno 2020:

Nel 2020 sono state effettuate 2000 prestazioni comprensive di prime visite (115 prime visite; marzo-aprile- maggio 2020, novembre-dicembre 2020: interruzione dell'attività ambulatoriale non urgente per emergenza Covid) e controlli; circa 40% dei controlli sono stati sottoposti a visita e oltre alla visita e terapia infusiva con farmaci biotecnologici secondo schema previsto (pazienti complessi); un altro 15% dei controlli riguarda pazienti in terapia biotecnologica domiciliare (sottocute) che comunque necessitano di almeno 3 controlli/annuali.

Circa un 5% delle visite effettuate (parte delle quali con successiva terapia infusiva biotecnologica) riguarda l'ambulatorio dedicato delle malattie infiammatorie croniche intestinali ed articolari

Inoltre vi sono visite relative ai protocolli di studio innovativi, che seguono lo schema indicato dal protocollo stesso (in aumento rispetto al 2019)

L'incremento dei pazienti che afferiscono al nostro Centro e che necessitano di terapia biotecnologiche, e/o che vengono inseriti in protocolli con terapie innovative è indicativo della complessità sempre maggiore delle malattie infiammatorie croniche intestinali che giungono alla nostra osservazione.

- **Neurochirurgia pediatrica e neurochirurgia dell'ipofisi:** non risultano Linee Guida regionali emanate circa le funzioni e il percorso di invio dei pazienti al centro Hub di riferimento, pertanto si ritiene non valutabile.
- **Chirurgia dell'epilessia:** in linea con DGR n.1172 del 23/07/2018 è stato individuato un unico Hub regionale costituito da 2 sedi di riferimento: l'IRCCS Istituto delle Scienze Neurologiche della Azienda USL di Bologna e il Dipartimento Integrato di Neuroscienze dell'OCSAE Baggiovara della Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena. In data 4/12/2018 è stata formalizzata una convenzione tra le 2 sedi costituenti l'Hub regionale, che definisce la costituzione di un team composto da neurochirurghi, neurologi, neuroradiologi e neuropsicologi afferenti all'OCSAE dell'AOU di Modena e all'IRCCS dell'AUSL di Bologna, nonché la partecipazione dei membri del team ad incontri a cadenza periodica finalizzati alla valutazione collegiale/discussione dei casi eleggibili ad intervento chirurgico e ad attività formative condivise. Al fine di sviluppare modalità efficienti di invio dei potenziali candidati all'Hub e di circolazione delle informazioni nella rete, sono stati coinvolti i clinici responsabili della rete spoke di riferimento, attraverso l'effettuazione di un incontro in RER di presentazione del percorso (16 gennaio 2019). Nel corso del 2020, sono state effettuate 4 riunioni di valutazione collegiale telematiche (a causa della pandemia Covid-19), nelle quali sono stati discussi 18 casi dell'Area Vasta Emilia Nord. Presso l'AOU di Modena – presidio Ospedale Civile di Baggiovara, sono stati operati 14 pazienti. È stata inoltre ultimata la realizzazione presso l'Ospedale Civile dell'Unità di Monitoraggio Epilessia, inaugurata ufficialmente nel mese di gennaio 2020.
- **Mesotelioma:** Nell'ambito di quanto garantito a livello di diagnosi e terapia presso l'AOU di Modena, come centro di I livello individuato dalla DGR di fine 2018, vengono effettuate le indagini diagnostiche e i successivi step terapeutici con valutazione multidisciplinare nell'ambito del PDTA delle patologie oncologiche toraciche e del polmone. L'anatomia patologica, servizio unico per la provincia, restituisce i risultati circa la definizione diagnostica nei tempi previsti dagli standard di prodotto, e in più del 90% dei casi come da target i pazienti dopo diagnosi isto-patologica vengono presi in carico nel percorso terapeutico, che aderisce a quanto previsto dalle linee guida vigenti, entro 21 giorni lavorativi. E' stata finalizzata nel mese di settembre la formalizzazione di un PDTA dedicato alla gestione del mesotelioma pleurico maligno.

### 3.2.2 Emergenza ospedaliera

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
% accessi con permanenza <6h +1 per PS generali e PPI ospedalieri con <45.000 accessi	>95%	92,3
% raggiungimento obiettivi del Piano di miglioramento	100%	90%

In merito all'applicazione dei piani operativi per la gestione dei picchi di afflusso e per la gestione quotidiana dei flussi di ricovero, utili per prevenire le situazioni di sovraffollamento, l'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico di Modena ha deliberato una propria procedura "Gestione del sovraffollamento nelle strutture del Pronto Soccorso" secondo le direttive previste dalla DGR 1827, in particolare sono stati attivati:

- la rilevazione dell'algoritmo NEDOCs
- un percorso di adeguamento/implementazione della funzione di bed management inserito all'interno del piano attuativo aziendale derivato dalla DGR 1129 dell'8/07/2019 con la finalità di ottimizzare l'utilizzo della risorsa posto letto mediante un puntuale governo delle fasi di ricovero e di dimissione.

L'adozione delle azioni previste dalla fase di INPUT:

- attivazione di percorsi per le urgenze (U) con accesso diretto agli specialisti su invio del MMG per quadri clinici predefiniti
- attivazione di percorsi per ricoveri urgenti "nonda PS" che garantiscano tempestività ed appropriatezza nell'accesso al ricovero per pazienti valutati ambulatorialmente (es. piede diabetico, scompenso cardiaco)
- attivazione di percorsi per le urgenze dedicati a specifiche patologie/gruppi di pazienti e gestiti direttamente dalle Unità Operative specialistiche mediante l'accesso diretto o attraverso modalità di collegamento (affido oncologico, affido pneumologico)
- definizione di protocolli concordati con CRA e altre strutture di cure primarie in relazione alle problematiche più frequenti (es. progetto CRAPSOS)

L'adozione delle azioni previste dalla fase di OUTPUT:

- definizione di un numero preordinato di posti letto, di area medica e chirurgica, quotidianamente a disposizione del PS al fine di assicurare le esigenze ordinarie di ricovero urgente tramite un sistema di assegnazione programmata quotidiana di ricoveri dal Pronto Soccorso a ciascun reparto ospedaliero (cingolo)

- definizione di modalità e di indicazioni date alle U.O. per favorire le dimissioni dai reparti anche nei giorni prefestivi e festivi, in particolare in occasione di festività che cadano a ridosso del fine settimana.
- un cruscotto informatico in grado di rappresentare l'effettiva situazione dei posti letto disponibili o liberi in tempi brevi
- la presenza di strutture organizzative ad alto turnover che permettano di rendere più fluido il flusso dei pazienti (Medicina d'Urgenza per l'OCSAE e disponibilità quotidiana di 4 posti letto Medicina d'Urgenza-PS per il Policlinico)
- il Board di Direzione composto da tutti i direttori e Coordinatori delle U.O e dei Servizi
- l'Admission e Discharge Room presso l'OCSAE, l'avvio dell'Admission Room presso il Policlinico
- i percorsi veloci di "Fast Track" che richiedono prestazioni a bassa complessità con invio a team sanitari distinti da quelli del Pronto Soccorso/DEA, facilitando, contemporaneamente, l'integrazione tra i diversi servizi ospedalieri, al momento è presente al Policlinico un Fast Track per l'Otorinolaringoiatria e uno per l'Ortopedia e recentemente è stato realizzato quello della Dermatologia, presso l'Ospedale Civile sono stati attivati i Fast Track per la Chirurgia Vascolare, l'Urologia e per l'Ortopedia e recentemente è stato avviato anche un Fast Track Geriatrico con l'obiettivo di garantire al paziente fragile, in età geriatrica, una più efficace presa in carico non solo da un punto di vista della rapidità con la quale verrà valutato, ma anche della competenza specialistica tenendo conto del possibile disagio psichico, fisico e sociale.

E' stata inoltrata la richiesta da parte del Servizio Tecnologie dell'Informazione aziendale del codice identificativo inserito dal 118 Emergenza Territoriale, allo scopo di riportarlo e collegarlo, all'interno dei flussi del Pronto Soccorso, la modifica è stata inserita ed è attiva a partire dal mese di ottobre 2019 all'interno del software Aurora. Sono stati inoltre previsti e sviluppati percorsi alternativi al ricovero per pazienti anziani e polipatologici provenienti dalle RSA (progetto CRAPSOS).

E' stato avviato e pianificato con il coinvolgimento del DIEU interaziendale un miglioramento della rilevazione dei dati di attività dal punto di vista informatico e del conseguente utilizzo della reportistica che potrà essere utilizzato per sviluppare audit su tematiche clinico-organizzative con particolare riferimento alla gestione in emergenza di patologie rilevanti come infarto, stroke, traumi e sepsi.

In seguito alla DGR 1129/19 è stato realizzato un "Piano per il miglioramento dell'accesso in emergenza urgenza" a livello aziendale che prevede una serie d'interventi e azioni organizzative pianificate entro le tempistiche previste, in particolare:



- nomina del Responsabile per l'Accesso in Emergenza-urgenza (RAE): nominato l'1/08/2019
- piena attuazione alla DGR 2017 "iperafflusso" con particolare riferimento alla fase di OUTPUT ed effettuare verifiche con strumenti appropriati (audit e indicatori): già attuata con audit da programmare
- introduzione del sistema a 5 codici in tutti i PS: da programmare per la parte formativa con il DIEU e le indicazioni fornite dal gruppo di lavoro regionale per il triage (previste nel corso del 2021)
- registrazione informatizzata delle rivalutazioni nonché di tutte le prestazioni erogate dal personale sanitario nell'intervallo tra il triage e la visita medica: in corso di pianificazione
- adozione dell'informatizzazione di tutte le consulenze urgenti richieste dal PS per il Policlinico sui sistemi dipartimentali già in uso per la refertazione (AurigaLT e MedsOffice). L'utilizzo delle richieste informatizzate da PS consente di adempiere oltre al debito informativo previsto all'interno della nuova delibera della Regione Emilia-Romagna relativa al miglioramento degli accessi in emergenza urgenza, di effettuare un calcolo del ticket corretto e completo, di rendicontare l'attività erogata e ricevere il referto/verbale di PS sul Dossier Sanitario del paziente, nonché sul sistema repository aziendale (DWH della Dorsale Interoperabile e DWH del SIO)
- adozione di strumenti di informazione all'utenza in merito ai tempi di attesa in relazione al proprio livello di priorità ed alle presenze in PS: in corso di pianificazione
- realizzazione di percorsi di fast-track con particolare riferimento alle discipline di Ortopedia, Geriatria e Dermatologia: realizzato Fast Track Ortopedico, Vascolare, Urologico e Geriatrico presso OCB, Fast Track Dermatologico presso il Policlinico, in via di progettazione Fast Track Psichiatrico presso OCB e Fast Track Urologico presso il Policlinico
- percorsi specifici per condizioni di vulnerabilità (violenza e abuso, adolescenti con disagio): già realizzati alcuni percorsi
- revisione dei percorsi relativi a patologie tempo dipendenti, condizioni complesse e ad elevato assorbimento di risorse, condizioni a media complessità in relazione ai quadri clinici di maggiore frequenza: in corso di pianificazione
- definizione dei tempi standard per diagnostica, laboratorio e consulenze: in corso di pianificazione
- adeguamento dei flussi informativi al fine avviarne il monitoraggio: in corso di pianificazione
- monitoraggio dell'appropriatezza dell'OBI: già realizzato
- definizione di accordi con la rete dei servizi sociosanitari per la presa in carico tempestiva dei casi di rilevanza sociale: già realizzato Crapsos e in corso di pianificazione altri percorsi tra PS e Cure Primarie del territorio con il coinvolgimento del Servizio Sociale, del Sert e delle Dipendenze Patologiche con la progettazione di un protocollo di intervento per una più

efficace presa in carico dei pazienti con abuso e dipendenza di sostanze che si rivolgono al Pronto Soccorso

- definizione di un progetto di revisione per una migliore e più efficiente configurazione funzionale, dimensionale, distributiva e prestazionale degli spazi e delle relazioni operative afferenti al Pronto Soccorso dell'OCB: in corso di pianificazione con il coinvolgimento del SUAT aziendale
- implementazione di strumenti informativi per i pazienti, accompagnatori e i cittadini al fine di facilitare la conoscenza della Rete e la scelta del Ps cui indirizzarsi: in corso di realizzazione
- percorso di adeguamento della funzione "bed management": in corso di pianificazione
- attivazione dell'Admission Room presso il Policlinico in un'area di degenza a cui afferiscono pazienti inviati dal Pronto soccorso con assegnazione al reparto di destinazione e indicazione al relativo trasferimento entro 18-24 ore.
- attivazione di un monitoraggio integrato e un teleconsulto provinciale tra il Pronto Soccorso e i Medici di Medicina Generale che consente di migliorare la gestione clinica dei pazienti Covid al loro domicilio.
- attivazione del progetto provinciale Specialista ON-CAL che permette di supportare i Medici di Medicina Generale che necessitano di un confronto con uno specialista dell'area emergenza urgenza per approfondire la loro diagnosi, nell'ottica di limitare il più possibile gli spostamenti dei propri pazienti e ricevere risposte immediate su terapie e i percorsi di cura più appropriati.

### **3.2.5. Attività Trasfusionale**

Per quanto riguarda l'ambito dell'attività trasfusionale, si confermano come prioritari gli sforzi tesi alla garanzia dell'autosufficienza in ambito regionale e sovraregionale, anche tramite il perseguimento di una collaborazione sinergica con le associazioni di donatori.

E' stato mantenuto, per quanto possibile alla luce dell'emergenza COVID che ha caratterizzato l'anno 2020, quanto predisposto per incentivare la raccolta di plasma da aferesi.

L'azienda contribuisce alle attività specifiche del gruppo di lavoro regionale per la definizione degli aspetti di pianificazione ed organizzazione della concentrazione delle attività di qualificazione biologica e di lavorazione degli emocomponenti.

La composizione del COBUS è stata aggiornata come da normativa di riferimento (Accordo tra Governo, Regioni e Province autonome del 21 dicembre 2017) e vede presenti le figure interessate rappresentanti dell'intera rete provinciale. Il COBUS si è riunito nell'anno 2020 i giorni 26/06/2020 e 29/12/2020.

Circa l'implementazione della rete informatica regionale unica, il Servizio Tecnologie Informatiche ha collaborato alle azioni di implementazione e il personale del Servizio Trasfusionale ha preso parte alla formazione.

Si attende la fase di installazione pratica del software.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Predisposizione e invio di report trimestrali sui dati di attività	>=80%	RAGGIUNTO
Adozione di un programma di PBM aziendale	SI	Terminata procedura a inizio 2021 non avviato percorso per riduzione dell'attività chirurgica programmata a fine 2020 per emergenza COVID
Attivazione, nel 2019 delle convenzioni relative all'utilizzo di emocomponenti ad uso non trasfusionale laddove siano pervenute richieste conformi a quanto previsto dalla DGR 865/2016	SI	Non redatte convenzioni

### 3.2.6 Attività di donazione d'organi, tessuti e cellule

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Raggiungere la piena operatività, in termini di personale e di ore dedicate, degli Uffici di Coordinamento Locale alla donazione degli organi e dei tessuti così come definito nella Delibera Regionale 665/2017	SI	SI per Policlinico e OCB. Per Baggiovara previsto un Infermiere in più per Ufficio Coordinamento
Per i Presidi Ospedalieri con Neurochirurgia: PROC-2 (Indice di Procurement determinato dal rapporto tra il numero delle segnalazioni di morte encefalica e il numero di decessi con lesione encefalica acuta)	PROC-2 >50%	SI: OCB >60%
Per tutti i presidi Ospedalieri: livello di opposizione alla donazione degli organi	<30%	SI per Policlinico e OCB
Prelievo da un numero di donatori di cornee con età compresa tra i 3 e gli 80 anni come da indicazioni del CRT-ER	≥18% dei decessi dell'anno precedente	SI OCB No Policlinico (per pochissimo: 22 donatori su 30 richiesti dal CRT)
Prelievo di un numero di donatori multi-tessuto (età compresa tra i 3 e i 78 anni) come da indicazioni del CRT-ER per ciascuna azienda	SI	SI OCB. Policlinico non applicabile (nessun paziente idoneo nel 2020)
Presidio di Baggiovara: segnalazioni di donazioni DCD	almeno 5	SI

L'anno 2020, come noto, ha visto l'evolversi della pandemia da COVID19 evento che ha messo sotto forte stress tutti gli Ospedali sia per quanto riguarda i posti letto nei reparti di degenza ordinaria sia per quanto riguarda i posti letto nelle Terapie Intensive.

L'Azienda Ospedaliera di Modena ha dovuto trasformare per buona parte dell'anno numerosi reparti di degenza ordinaria in reparti COVID e gran parte dei posti di TI in posti ICU COVID19, determinandosi contestualmente un enorme calo dei pazienti NO-COVID da trattare e valutare per eventuale potenziale donazione di organi e/o tessuti.

Gli stessi Uffici di Coordinamento dei due ospedali aziendali hanno subito notevoli disagi anche a causa dell'impossibilità di mantenere spesso gli orari dedicati alle donazioni per Coordinatore locale e collaboratori, spesso impegnati in prima linea a fronteggiare l'emergenza COVID19.

Nonostante questa importante limitazione però si è sempre riusciti a mantenere l'attività dell'infermiere responsabile dell'Ufficio di Coordinamento che ha permesso di continuare, seppure tra molti disagi e difficoltà, l'attività di procurement cornee.

In relazione all'attività di donazione d'organi tessuti e cellule, l'AOU ha provveduto per entrambi gli Stabilimenti a ridefinire gli assetti dei rispettivi Uffici di Coordinamento e a trasmetterne le evidenze al Centro di riferimento Trapianti della Regione Emilia-Romagna; ha consegnato inoltre le relazioni nel corso degli incontri bilaterali.

In entrambi gli Stabilimenti si è rinforzata l'azione di sensibilizzazione delle UUOO alla segnalazione per superare le criticità e favorire il raggiungimento degli obiettivi.

Per quanto riguarda l'adesione dell'Azienda allo sviluppo di programmi quali la donazione multite ssuto e il DCD, si ricorda che la sede più adeguata per l'effettuazione di tale attività, nell'ambito dei due stabilimenti che costituiscono l'Azienda Ospedaliero-Universitaria, è l'Ospedale Civile di Baggiovara, data la sua vocazione per l'emergenza urgenza, la traumatologia, le neuroscienze- Presso lo stesso OCB infatti l'Ufficio di Coordinamento ha realizzato un totale di 5 Donazioni DCD e 3 donazioni multite ssuto.

Al contrario, come già segnalato al Centro di Riferimento, la casistica eleggibile a tale tipo di donazione presso il Policlinico, invece, non può che essere sporadica, data la mission dello stabilimento. L'unificazione Policlinico-Baggiovara, infatti, ha ulteriormente implementato la centralizzazione della casistica eleggibile presso l'ospedale Civile che vede ad esempio, la concentrazione dell'attività di Angioplastica in urgenza presso lo stesso.

### 3.2.7 Volumi-esiti

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Colecistectomia: numero minimo di interventi di colecistectomia per Struttura	$\geq 100$ /anno	Dato Insider 9 mesi 2020: OCB 220 Policlinico 189
Colecistectomia laparoscopica: proporzione di casi con degenza postoperatoria $\leq 3$ gg (indicatore NSG)	$\geq 75\%$	75,38% Dato INSIDER 9 mesi 2020
Numero minimo di interventi chirurgici per frattura di femore per Struttura	$\geq 75$ /anno	Dato Insider 9 mesi 2020: OCB 391
Interventi per frattura di femore eseguiti entro 48 ore dalla diagnosi in regime ordinario, su pazienti di età 65+ (indicatore NSG)	$\geq 70\%$	72,79% Dato INSIDER 9 mesi 2020

Interventi di chirurgia oncologica con indicazione chirurgica posta a seguito di valutazione multidisciplinare	100%	Gli interventi oncologici vengono sistematicamente effettuati dopo valutazioni multidisciplinari.
--	------	---

Nel 2019 è stato avviato presso l’Ospedale Civile il percorso ortogeriatrico per i pazienti con frattura di femore: la presa in carico è a cura dello specialista geriatra, i pazienti con frattura femore storicamente gestiti al Policlinico sono stati indirizzati al Civile con l’obiettivo di garantire omogeneità di assistenza e favorire l’accesso efficiente alle sale operatorie traumatologiche. Per la concentrazione della casistica, in particolare nelle fasi di emergenza COVID che hanno visto una contrazione importante dell’attività e delle risorse dedicate alle chirurgie, l’anno 2020 ha visto un calo dell’indicatore, pur mantenendosi lo stesso sopra la soglia target.

### 3.3 Screening neonatali (screening oftalmologico, screening uditivo, screening per le malattie endocrine e metaboliche ereditarie)

- Screening perdita congenita dell'udito e del "percorso clinico ed organizzativo per i bambini affetti da ipoacusia in Emilia – Romagna": implementazione, come definito dalla DGR n.694 del 23/05/2011, dando attuazione a quanto stabilito dalle linee guida approvate: SI.

-

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
% di Punti Nascita della Regione in cui è stato attivato lo screening oftalmologico	100%	AOU MO: 100% Screening oftalmologico attivo su tutti i nuovi nati
% di neonati con conferma di malattia endocrina o metaboliche presi contestualmente in carico dal centro clinico del sistema screening o indirizzati presso altri centri clinici con competenze specifiche	100%	100%
% di neonati sottoposti a screening per le malattie endocrine e metaboliche	100%	100%

### 3.4 Sicurezza delle cure

Nell’ambito delle attività previste in tema di sicurezza delle cure e gestione del rischio clinico, anche al fine di consolidare il rapporto con il Centro regionale per la gestione del rischio sanitario e la sicurezza del paziente – Osservatorio regionale per la sicurezza delle cure, nel corso

dell'anno 2020 hanno continuato ad essere assicurati i flussi informativi previsti dal livello regionale, con particolare riferimento sia ad una regolare alimentazione del data base regionale relativo agli incident reporting (che nel 2020 ha portato all'inserimento di 96 schede, con un decremento numerico delle segnalazioni inevitabilmente connesso al grande impegno degli operatori nella gestione dell'emergenza correlata alla pandemia da Covid 19), che anche relativamente alla comunicazione degli eventi sentinella Ministero della Salute tramite il flusso SIMES, previa acquisizione delle credenziali e delle competenze necessarie a fini dell'inserimento diretto dei dati nel database ministeriale. In particolare, nell'anno 2020 sono stati segnalati con tale modalità 4 eventi, di cui due relativi a relazioni anafilattiche con esiti gravi per il paziente, uno relativo ad un evento avverso che ha coinvolto un paziente durante l'esecuzione di un intervento chirurgico e uno relativo alla caduta di paziente ricoverato, che ha determinato una frattura poi trattata chirurgicamente.

Nel corso dell'anno 2020 è stata, inoltre, garantita una ulteriore implementazione delle raccomandazioni ministeriali per la sicurezza delle cure, mediante:

- revisione della procedura sulla "Gestione clinica dei medicinali", che è stata uniformata sui due stabilimenti, ha assunto valenza interaziendale ed ha garantito il recepimento delle indicazioni contenute nelle raccomandazioni ministeriali n. 18 ("Raccomandazione per la prevenzione degli errori in terapia conseguenti all'uso di abbreviazioni, acronimi, sigle e simboli", settembre 2018) e n. 19 ("Raccomandazione per la manipolazione delle forme orali solide", ottobre 2019);
- elaborazione di una procedura aziendale a recepimento della raccomandazione ministeriale n. 16 ("Prevenzione della morte o disabilità permanente in neonato sano di peso > 2500 gr non correlata a malattia congenita"), a completamento della precedente attività di sistematizzazione della documentazione già in uso relativa alle buone pratiche da attuare al fine di assicurare l'obiettivo ministeriale.

In conformità alle previsioni della Legge n. 24/2017, nel corso dell'anno 2020 è stata inoltre garantita l'elaborazione e la pubblicazione sul sito internet aziendale della relazione annuale consuntiva sugli accadimenti relativi alla sicurezza delle cure e alle relative azioni di miglioramento messe in atto, che ha previsto l'aggiornamento dei dati raccolti nel corso del 2020 e le attività programmate per l'anno successivo.

Nell'anno 2020 è stata inoltre rinnovata l'adesione all'iniziativa informativa regionale "Open Safety Day", tenutasi il giorno 17 settembre, giornata nazionale per la sicurezza delle cure e della persona assistita. Tenuto conto che le limitazioni legate alla pandemia Covid-19 non hanno consentito l'allestimento, come negli anni precedenti, di punti informativi gestiti da personale sanitario formato che incontrava i cittadini per trasmettere, anche tramite la diffusione di materiale cartaceo, informazioni relative alla sicurezza delle cure, quest'anno la giornata è stata celebrata tramite un'iniziativa di carattere provinciale interaziendale che ha previsto l'illuminazione della Ghirlandina in colore arancione, seguendo uno dei suggerimenti dell'OMS

per richiamare l'attenzione dei cittadini e dell'opinione pubblica sull'importanza della sicurezza delle cure e, nel 2020, anche per ricordare l'impegno del Sistema sanitario Regionale e di tutti gli operatori per fronteggiare l'epidemia Covid 19. L'iniziativa ha trovato anche ulteriore spazio mediante la messa in onda su una rete televisiva locale di un breve filmato sull'argomento ed è stata inoltre divulgata tramite i principali social-media.

Ed ancora, nel corso dell'anno 2020, pur con le limitazioni operative imposte dalla pandemia in corso, è stata data pressoché completa attuazione alle previsioni di cui alla DGR del 18 novembre 2019, n. 2050 "Percorso nascita: Indicazioni alle Aziende Sanitarie per garantire la sicurezza del parto con taglio cesareo e la continuità delle cure tra ospedale e territorio a madre e bambino". Ciò anzitutto mediante definizione di una serie di procedure interaziendali a valenza provinciale che hanno recepito integralmente le previsioni contenute nei due documenti elaborati dalla Commissione "Percorso Nascita" ["Continuità delle cure. Dimissione della mamma e del bambino dal punto nascita" e "Buone pratiche clinico-organizzative per il taglio cesareo"], definizione di un programma di formazione a distanza rivolto a tutti gli operatori interessati ed avvio dell'utilizzo della check list specifica per la sicurezza del taglio cesareo definita a livello regionale, in sostituzione dell'analogo strumento già in uso da alcuni anni in via sperimentale presso questa AOU.

Più in generale, a fini di ulteriore miglioramento della sicurezza in chirurgia, nel corso del 2020 è stata data diffusione a tutti gli operatori direttamente interessati del materiale prodotto a livello regionale relativo a "Sicurezza in elettrochirurgia" e "Indicazioni per il posizionamento in sicurezza in S.O."

Sono stati inoltre avviati i lavori mirati alla definizione di una procedura organizzativa in tema di "Corretta identificazione e gestione del campione anatomico".

La funzione di Risk Management aziendale nel corso del 2020 ha inoltre fattivamente collaborato con la funzione aziendale di Igiene Ospedaliera per la definizione di procedure/Istruzioni Operative mirate alla prevenzione/contenimento della diffusione dell'epidemia Covid, con particolare riferimento alle corrette modalità di gestione della salma di pz Covid positivo.

Relativamente poi a quanto previsto dalla DGR 1806/20, con particolare riferimento all'obiettivo di assicurare con la dovuta tempestività i vari flussi informativi necessari a fini di gestione della pandemia Covid 19, la funzione aziendale di Risk Management ha assicurato nel corso dell'intero anno 2020 l'inoltro di copia delle cartelle relative a decessi in pazienti Covid 19 e continua ad assolvere tale funzione anche per l'anno corrente.

Per quanto riguarda gli specifici obiettivi di programmazione definiti per l'anno 2019 dalla DGR 977/19 e confermati come tali anche per l'anno 2020 dalla DGR 2339/19 nonché rimodulati dalla DGR 1806/2020 si riportano dapprima qui di seguito in forma tabellare riassuntiva i risultati



raggiunti nel corso dell'anno 2020, ripresi successivamente in forma discorsiva per maggiore dettaglio.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Piano-programma aziendale per la sicurezza delle cure (PPSC): report di attuazione delle attività previste dal PPSC per l'anno 2018 con aggiornamento delle attività previste per il 2019	SI	Elaborato Piano-programma sicurezza delle cure relativo al triennio 2020-2022. Come da indicazioni regionali, è stata inoltre elaborata l'integrazione di tale piano-programma con aggiornamento relativo all'epidemia Covid-19. Il documento, redatto informa interaziendale e corredato da opportuni allegati, è stato inviato in RER nel rispetto della scadenza del 30 settembre 2020
Strutture segnalanti (incident reporting) 2019 – strutture segnalanti 2018	$\geq 3$	Strutture segnalanti 2019 = 44 Strutture segnalanti 2020 = 33
Assolvimento del debito informativo previsto da circolare 18/2016, effettuazione check list di sala operatoria:		Risultati 9 mesi (invio dati ultimo trimestre previsto per il 10 aprile 2021)
copertura SDO su procedure AHRQ4	$\geq 90\%$	83%
linkage SDO e SSCL su procedure AHRQ4	$\geq 85\%$	88%
Effettuazione di osservazioni in sala operatoria (progetto OssERvare)	Almeno 75 osservazioni per azienda	Attività di fatto impossibile da svolgere in corso di pandemia, per varie ragioni: accesso in S.O. sconsigliato per il personale esterno in corso di

		<p>pandemia, personale già presente in sala (Anestesisti e Chirurghi, anche in formazione specialistica) impegnato in altre attività prioritarie e quindi non in grado, a differenza di quanto accaduto negli anni precedenti, di fornire un contributo a questa attività, significativa riduzione dell'attività chirurgica programmata, esecuzione di attività chirurgica in altre sedi (case di Cura private).</p>
<p>Evidenza di effettuazione di significant event audit strutturati su casi significativi per la sicurezza delle cure in ostetricia</p>	<p>100% dei casi di esito grave e di eventi previsti dal progetto near miss ostetrici-materni</p>	<p>Essendosi conclusa a novembre 2019 la raccolta dei casi di sepsi, che rappresentavano negli anni passati la pressochè totalità dei casi oggetto di analisi nell'ambito del progetto, nel 2020 non risultano essersi verificati in Azienda eventi con esito grave aventi rientranti nelle altre tipologie di casistica prevista dal progetto stesso (eclampsia, embolia di liquido amniotico ed emoperitoneo spontaneo).</p>
<p>Effettuazione di visite per la sicurezza (Strumento Vi.Si.T.A.RE) per la verifica delle raccomandazioni con riferimento prevenzione della violenza a danno di operatore</p>	<p>Almeno 1 Unità Operativa</p>	<p>Iniziato progetto VISITARE in Medicina Post Acuzie per i peculiari aspetti legati all'importanza dell'attività riabilitativa che la pandemia Covid-19 ha reso difficoltosi.</p>
<p>Recepimento delle Linee di indirizzo per la gestione delle vie aeree nell'adulto</p>	<p>Emanazione procedura aziendale</p>	<p>Recepimento già avvenuto nel 2019. Nel 2020 sono state attuate alcune delle azioni necessarie per dare concreta attuazione alle previsioni delle stesse: ricognizione della dotazione strumentale dei carrelli per l'emergenza, adesione da parte di personale specialista in anestesia alle</p>

		iniziative formative di livello regionale, partecipazione di personale anestesia agli incontri organizzati da RER e avvio di una revisione della cartella anestesologica in uso presso i due Stabilimento di questa AOU
Recepimento delle Linee di indirizzo per la profilassi del tromboembolismo venoso nel paziente chirurgico adulto	Emanazione procedura aziendale	Procedura definita e in fase di approvazione.
Operatori che hanno partecipato a FAD cadute nel 2019/operatori che hanno partecipato nel 2018	+ 30%	Obiettivo in stand by per la necessità di dare precedenza alla formazione del personale su temi correlati alla gestione della pandemia Covid 19
Estendere l'attività di auditing, tra pari, sull'adesione alle linee di indirizzo regionali cadute/ procedura aziendale ad altre quattro unità operative (a scelta dell'azienda in base alle priorità di intervento-miglioramento) scegliendo i primi 20 dimessi del mese di settembre 2019	N. 4 audit e reporting complessivo dei risultati	Avviata revisione della casistica sulla base di quanto definito nel PP integrato

Come purtroppo a tutti ben noto nel corso dell'anno 2020 l'impegno, non solo della funzione aziendale di risk management, ma anche, e soprattutto, di tutti professionisti sanitari è stato precipuamente rivolto alla gestione dell'emergenza correlata alla pandemia Covid 19, che ad esempio ha comportato la necessità di profonde e rapide revisioni organizzative di natura ed entità tali da non consentire (o comunque tali da rendere estremamente difficoltoso) il raggiungimenti degli obiettivi relativi alla sicurezza delle cure di cui alle DGR 977/2019 e 2339/19.

Per la funzione aziendale di risk management, in particolare, a fronte di una recente elaborazione del Piano-programma sicurezza delle cure relativo al triennio 2020-2022, la pandemia ha comportato la necessità di elaborare, secondo quanto richiesto dagli organismi regionali di riferimento, una integrazione di tale piano-programma con aggiornamento relativo all'epidemia Covid-19. Il documento, redatto informa interaziendale e corredato da opportuni allegati, è stato inviato in RER nel rispetto della scadenza del 30 settembre 2020.

La gestione dell'emergenza correlata alla pandemia Covid nel 2020 ha inficiato la possibilità di perseguire l'obiettivo di incremento numerico ( $\geq 3$  rispetto al 2018) delle Strutture che segnalano eventi avversi/near miss mediante incident reporting. Da un lato, infatti, la situazione contingente ha sconsigliato di riproporre anche per l'anno 2020 quale obiettivo di budget per tutte le UU.OO. l'inoltro di almeno una scheda di IR e ciò, in associazione con l'incrementato carico assistenziale che ha gravato tutti gli operatori, ha di fatto condizionato l'invio di un numero complessivo di segnalazioni inferiore rispetto a quello dell'anno precedente (96 rispetto alle 135 dell'anno precedente). Parallelamente si è osservata anche una riduzione del numero di strutture segnalanti, che dalle 44 del 2019 sono risultate 33 nel corso dell'anno 2020. A fronte di ciò è stato comunque registrato il coinvolgimento nella segnalazione di 10 UU.OO. che non avevano utilizzato lo strumento nel corso degli anni precedenti e ciò a testimonianza della progressiva diffusione della sensibilità degli operatori rispetto alle tematiche della sicurezza anche in un periodo così difficile.

Nell'anno 2020 non è stato poi possibile svolgere l'attività di osservazione diretta in sala operatoria della corretta compilazione della checklist in quanto: l'emergenza legata alla pandemia Covid-19 sconsigliava l'accesso in S.O. di personale esterno; il personale già presente in sala (Anestesisti, Chirurghi, anche in formazione specialistica) non è stato in grado, a differenza di quanto accaduto negli anni precedenti, di fornire un contributo a questa attività poiché impegnato in attività prioritarie; per gran parte dell'anno 2020 vi è stata una significativa riduzione dell'attività chirurgica programmata e lo spostamento di parte dell'attività chirurgica presso strutture esterne (case di cura private).

Cionostante si è comunque cercato di perseguire l'obiettivo del regolare assolvimento dei debiti informativi di cui alla circolare 18/2016 ["Specifiche per la gestione della check list di Sala Operatoria (SSCL) e infezioni del sito chirurgico (SiChER)"] già avviato da diversi anni e, con particolare riferimento al flusso Check list SOS.net, di proseguire le attività finalizzate al miglioramento della qualità di detto flusso. Tali attività hanno consentito di raggiungere nel terzo trimestre 2020 una percentuale di linkage fra SDO e SSCL su procedure AHRQ4 pari al 89% (quindi superiore al target assegnato), mentre la necessità di esternalizzare presso strutture sanitarie esterne buona parte dell'attività chirurgica ha di fatto condizionato il peggioramento del dato relativo alla copertura SDO (83%) rispetto all'anno precedente (93%): sono comunque in corso le azioni finalizzate al recupero dei dati necessari a coprire il gap di flusso dati, che auspicabilmente porterà al raggiungimento dell'obiettivo assegnato anche per questo parametro.

Circa l'obiettivo relativo all'effettuazione di significant event audit (SEA) strutturati su casi significativi per la sicurezza delle cure in ostetricia, si segnala che, essendosi conclusa a novembre 2019 la raccolta dei casi di sepsi che rappresentavano negli anni passati la quasi totalità dei casi oggetto di analisi nell'ambito del progetto, nel 2020 non risultano essersi

verificati in Azienda eventi con esito grave aventi rientranti nelle altre tipologie di casistica prevista dal progetto stesso (eclampsia, embolia di liquido amniotico ed emoperitoneo spontaneo) e, di conseguenza, non si è realizzata la necessità di procedere con l'analisi.

Per quanto attiene il progetto regionale Vi.Si.T.A.RE, l'epidemia Covid 19 ha suggerito di avviare tale progetto presso l'U.O. di Medicina Post Acuzie, per i peculiari aspetti legati all'importanza dell'attività riabilitativa che la pandemia Covid-19 ha reso difficoltosi e perché tale U.O. era stata il teatro di uno dei primi cluster verificatosi nel corso dell'anno, con nuove positivizzazioni anche nel periodo autunnale. Le limitazioni legate alle misure preventive nei confronti della diffusione del virus hanno comunque imposto di "accorpare" alcuni step del progetto e di prevedere un accesso al reparto di un Team Visitare in formazione ridotta, con coinvolgimento diretto di poche unità di personale alla volta. Come previsto dal Piano-programma integrato, al Team Visitare è stato aggiunto un componente del Rischio Infettivo.

Per quanto concerne poi l'obiettivo di emanare una procedura aziendale a recepimento delle "Linee di indirizzo regionali per la gestione delle vie aeree nell'adulto", a fronte di un pieno recepimento delle suddette già avvenuto nell'autunno del 2019 tramite approvazione di una procedura interaziendale che ha visto il coinvolgimento anche di una delle principali strutture private accreditate, nel corso del 2020 si è proceduto a dare concreto riscontro a quanto previsto dalle stesse Linee Indirizzo, a es. mediante accurata ricognizione della dotazione strumentale dei carrelli per l'emergenza dei vari blocchi operatori dei due Stabilimenti, mediante adesione da parte di personale specialista in anestesia alle iniziative formative di livello regionale che hanno potuto svolgersi nonostante la pandemia in corso, mediante la partecipazione di personale specialista in anestesia agli incontri organizzati dalla regione per monitorare l'implementazione e mediante l'avvio delle attività necessarie per una revisione della cartella anestesilogica in uso presso i due Stabilimento di questa AOU, a fine di garantire la concreta applicazione di tutte le indicazioni fornite da Linee Indirizzo.

Per quanto riguarda l'ulteriore obiettivo di emanare una procedura aziendale a recepimento delle Linee Indirizzo per la profilassi del tromboembolismo venoso post-chirurgico, la procedura è stata definita dopo condivisione dei suoi contenuti con rappresentanti tutte le attività chirurgiche coinvolte (specialistiche e non, compresa la Neurochirurgia) ed è attualmente in fase di definitiva approvazione.

Per quanto riguarda l'ambito di prevenzione e gestione delle cadute di pazienti in ospedale, l'obiettivo di ampliare la platea di operatori partecipanti alla specifica FAD di un ulteriore 30% rispetto a quelli formati nell'anno precedente è stato necessariamente posto in stand by per garantire la doverosa formazione/refresh del personale su temi più strettamente correlati alla gestione della pandemia Covid 19, con particolare riferimento alla tutela degli stessi operatori sanitari (vestizione/svestizione, igiene delle mani, ecc.). Nel corso dell'anno 2020, in analogia a quanto previsto dagli obiettivi regionali di programmazione ed in attuazione a quanto

programmato nel piano programma aziendale integrato Covid 19 è stata avvia a cura della funzione aziendale di risk management una attività di auditing che prevede, tra l'altro anche una specifica valutazione circa l'adesione alle linee di indirizzo regionali in tema di prevenzione delle cadute, condotta comparativamente su cartelle relative a ricoveri in "reparti Covid 19" rispetto a ricoveri in reparti non Covid.

**Contrasto rischio infettivo associato all'assistenza nel corso della pandemia Covid-19 (DGR 1806/2020: obiettivo di nuova introduzione)**

L'anno 2020 evidenzia un importante aumento di consumo di prodotti idroalcolici per l'igiene delle mani (da 25 litri/1000 giornate in regime di degenza ordinaria del 2019 a 42 litri/1000 giornate in regime di degenza ordinaria). La motivazione di tale andamento è da ascrivere alla situazione emergenziale originata dalla pandemia da SARS-CoV-2, la quale ha determinato un maggior consumo di prodotti idroalcolici per un maggior ricorso all'igiene delle mani, la riconversione di alcuni settori in degenze e l'attivazione di nuovi posti letto di terapia intensiva (inaugurati nel 2020 i due moduli HUB di terapia intensiva: 18 posti letto presso Ospedale Civile di Baggiovara, 30 posti letto presso Policlinico di Modena).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
% di procedure sorvegliate sul totale di quelle incluse nella sorveglianza (periodo di riferimento primo semestre dell'anno)	75% di interventi sorvegliati	75.1% di interventi sorvegliati (dato relativo ai primi 6 mesi 2020 estratto da report RER)
Consumo di prodotti idroalcolici in litri/1000 giornate in regime di degenza ordinaria	20 litri per 1000 giornate di degenza	42 litri per 1000 giornate di degenza
% 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% di Ospedali dell'Azienda partecipanti

Per quanto attiene alle iniziative messe in atto per il contrasto al rischio infettivo, tali misure sono state oggetto di puntuali e continui aggiornamenti sulla base dell'evoluzione epidemiologica e delle indicazioni e raccomandazioni diffuse ai vari livelli istituzionali (internazionale, nazionale, regionale).

È stata predisposta specifica procedura aziendale, corredata di allegati redatti da gruppi di lavoro multidisciplinari e relativi ad istruzioni operative per setting e funzioni contenenti le misure

generali e specifiche di comportamento per il contenimento della trasmissione di SARS-Cov-2 per il personale, i pazienti e i visitatori che accedono all'ospedale e le misure per la gestione dei casi sospetti o accertati di infezione da SARS-CoV-2. Si annoverano, a titolo di esempio, la gestione di aspetti legati a protocolli di sanificazione degli ambienti, gestione della biancheria, gestione dei rifiuti provenienti dall'assistenza e dalla diagnostica, gestione dei casi sospetti od accertati, gestione della salma di pazienti con accertata o sospetta infezione da SarsCoV-2, utilizzo dei dispositivi di protezione individuale, trasporto e percorsi dei pazienti sospetti o accertati di SarsCoV-2, limitazione e regolamentazione dell'accesso dei visitatori, gestione di casi di casi di positività in pazienti ricoverati in reparti no-Covid, ecc..

A partire dal mese di febbraio 2020 è iniziato un percorso di formazione degli operatori sul corretto utilizzo dei DPI. Sono inoltre stati predisposti e resi disponibili a tutti gli operatori, attraverso la rete intranet aziendale, i tutorial per l'uso dei dispositivi individuali in relazione ai livelli di rischio.

Sulla base delle indicazioni regionali e nazionali è stata attivata e aggiornata la sorveglianza sanitaria degli operatori.

Per quanto attiene alle misure per i pazienti, oltre alle indicazioni comportamentali, è stato definito e progressivamente aggiornato un protocollo di screening sulla base di quanto stabilito dalle indicazioni regionali.

Sono stati, inoltre, eseguiti sopralluoghi nei reparti, volti alla supervisione dell'attuazione delle misure di prevenzione e controllo del rischio di diffusione delle infezioni, con feedback immediato in caso di riscontro di eventuali criticità e messa in atto di correttivi.

### 3.5 Accreditamento

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Effettuazione della verifica di rinnovo di accreditamento entro il 31/12/2019	100%	Verifica svolta lo scorso 13 e 14 Novembre 2018
Conferma del possesso dei requisiti generali di cui alla DGR 1943/2017 al momento verifica effettuata dall'OTA	100%	Avvenuta conferma del possesso dei requisiti al momento della verifica OTA

La domanda per il rinnovo dell'accreditamento dell'Azienda è stata consegnata nel rispetto dei tempi stabiliti ed è stata ritenuta idonea per l'avvio del processo di rinnovo dell'accreditamento. L'effettuazione della verifica di rinnovo dell'accreditamento presso l'AOU di Modena si è tenuta il 13 e 14 Novembre 2018. L'esito della verifica è stato favorevole attestando il possesso da parte dell'Azienda dei requisiti generali di cui alla DGR 1943/2017. Non sono state segnalate criticità ed alcune valutazioni, positive, sono state anche migliorate rispetto all'autovalutazione presentata

in allegato alla domanda. Con Delibera regionale N. 15203 del 22/08/2019 è stato confermato il rinnovo dell'accreditamento dell'AOU di Modena. Nel corso dell'anno 2020 il mantenimento dei requisiti è stato monitorato attraverso verifica in autovalutazione da parte delle UU.OO.

### 3.6 Lesioni da pressione

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Conduzione dell'audit "T1" nelle unità operative pilota (n. 4 area medica e n. 2 area chirurgica)	100%	Obiettivo in stand by stante l'impegno del personale sul fronte dell'emergenza Covid 19
Operatori sanitari (infermieri e medici) appartenenti alle unità operative pilota che devono aver eseguito il Corso FAD regionale sulle linee di indirizzo delle lesioni da pressione	75%	Obiettivo in stand by stante l'impegno del personale sul fronte dell'emergenza Covid 19

### 3.7 Linee di indirizzo regionali sulla buona pratica degli accessi vascolari

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Aggiornamento della procedura aziendale secondo le Linee di indirizzo regionali	100%	Obiettivo in stand by stante l'impegno del personale sul fronte dell'emergenza Covid 19

## 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

#### 4.1.1 Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSR

Nel corso del 2020 è proseguito l'impegno per consolidare i 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 e un utilizzo ottimale dell'indebitamento a breve (anticipazione di tesoreria).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Indice di tempestività dei pagamenti	target: <=0	Al 31/12/2020 → -13,42



Si precisa che, con riferimento ai pagamenti per forniture COVID, l'Azienda ha in taluni casi applicato la normativa specifica di cui all'art. 2 dell'Ocdpc n. 639 del 25 febbraio 2020, che permette la corresponsione al fornitore di "un'anticipazione del prezzo fino alla misura del 50% del valore del contratto anche in assenza della costituzione di garanzia fideiussoria bancaria o assicurativa ivi prevista, ovvero anche in misura superiore al 50% ove necessario, previa adeguata motivazione".

Inoltre, sempre in applicazione della normativa straordinaria emanata per fronteggiare l'emergenza sanitaria, sono state sospese le verifiche sui pagamenti superiori ai 5 mila euro e i pignoramenti stipendiali.

Si conferma al 31 dicembre una giacenza positiva di cassa pari a 28.358.851,79 euro.

L'anticipazione di tesoreria non è stata utilizzata e, di conseguenza, non si sono registrati costi per interessi passivi verso il Tesoriere.

Alle Aziende sanitarie è stato richiesto l'invio trimestrale delle tabelle, debitamente compilate, riferite ai pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel 2020, poiché la compilazione di tali tabelle costituisce adempimento regionale in sede di Tavolo di Verifica degli adempimenti presso il MEF:

- 1° trimestre inviato il 20/04/20
- 2° trimestre inviato il 05/08/20
- 3° trimestre inviato il 07/10/20
- 4° trimestre inviato il 12/01/21

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Compilazione delle tabelle riferite ai pagamenti relativi alle transazioni commerciali	100%	100%

Il 28 aprile 2020 (scadenza prevista: 30 aprile 2020), con prot. n. 1505750000000005, è stata effettuata la comunicazione di assenza di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati al 31 dicembre 2019 e non estinti alla data della comunicazione.

Non è stata effettuata la comunicazione formale dello stock di debiti commerciali residui scaduti, in quanto l'articolo 1, comma 867 della L. n. 145/2018 prevede che, a decorrere dal 2020, l'obbligatorietà di tale adempimento venga meno per le PA che nel corso di tutto l'esercizio finanziario hanno adottato il SIOPE Plus, come nel caso dell'AOUMO.

In continuità con lo scorso esercizio, il numero e il valore dei contenziosi giudiziali con i fornitori si è mantenuto basso (n. 1 atto di citazione da Banca Farmafactoring e n. 2 transazioni concluse),

complice anche la ridotta esposizione debitoria. Similmente, anche le richieste per la corresponsione di interessi moratori per ritardato pagamento si sono numericamente ridotte.

#### **4.1.2 Le buone pratiche amministrativo - contabili**

Nel corso del 2020 è proseguito l'impegno al miglioramento dell'omogeneità, della confrontabilità e dell'aggregabilità dei bilanci secondo le indicazioni e le Linee Guida regionali, che prevedono:

- 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 e LA.

Ciò ha comportato un continuo lavoro di adeguamento del piano dei conti, di analisi del contenuto dei singoli mastri e di conseguenti riallocazioni.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Coerenza nella compilazione dei quattro schemi di bilancio	90%	Raggiunto 90% di coerente compilazione degli schemi relativi al bilancio 2018.

Nel corso del 2020 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.

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

Nel 2020, come nel 2019, l'azienda è stata coinvolta in tutte le attività necessarie all'implementazione del GAAC secondo la programmazione regionale, fornendo collaborazione e supporto tecnico-specialistico, garantendo la partecipazione dei referenti aziendali al tavolo GAAC e di tanti altri collaboratori, individuati di volta in volta, rispondendo alle richieste dalla Regione e dal Tavolo GAAC, dal RTI, dal DEC compatibilmente con la complessa gestione della pandemia da Coronavirus.

Nel percorso è stata data particolare attenzione all'alimentazione dei dati economici e patrimoniali finalizzata a gestire la piattaforma degli scambi tra le aziende sanitarie della regione,

il bilancio consolidato e i flussi per assolvere ai debiti informativi regionali e ministeriali e si è proseguito con l'allineamento delle anagrafiche aziendali alle nuove anagrafiche centralizzate del GAAC.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Allineamento anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC	100%	100%
Alimentazione del modulo Gestione Regionale Dati – Piattaforma degli Scambi tra aziende sanitarie della Regione e flussi CE e SP	100%	100%

#### Monitoraggio completo del ciclo degli acquisti

L'emanazione del Decreto del Ministero delle Finanze del 7/12/2018, rinviando i termini dell'adempimento, ha comportato un conseguente slittamento della seconda fase, cioè del concreto invio degli ordini a NSO, che è iniziato il primo febbraio 2020 per i beni.

L'Azienda già in data 1/10/2019 aveva proceduto con il passaggio al formato PEPPOL BIS Ordine 3.0, propedeutico alla partenza di NSO, aveva effettuato l'aggiornamento del protocollo di comunicazione ordini tra NFS (applicativo dell'AOUOMO) e NOTIER. Nel 202, ha continuato queste attività ed ha proceduto con la completa dematerializzazione degli ordini di beni.

#### Fatturazione elettronica

Sono proseguiti i controlli, già implementati nello scorso esercizio, sulla presenza del codice AIC e dei codici DM sulle fatture elettroniche.

#### RIORGANIZZAZIONE SISTEMI DI PAGAMENTO e PAGOPA

L'emergenza Covid-19, causando la chiusura degli sportelli cassa a far data dal 9 marzo 2020, ha reso necessario il tempestivo potenziamento degli altri sistemi di pagamento. E' stata migliorata e adeguata la presenza dei riscuotitori automatici all'interno degli stabilimenti ospedalieri ed è stato realizzato il miglioramento dell'infrastruttura informativa, culminata nel passaggio alla piattaforma nazionale PagoPa, il sistema unico per i pagamenti elettronici verso la Pubblica Amministrazione avvenuto il 2 novembre.

L'adesione alla nuova piattaforma ha reso possibili i pagamenti, oltre che con il sistema pagonline preesistente, anche attraverso i canali sia fisici che online di banche e altri Prestatori di Servizi di Pagamento (PSP), come ad esempio: agenzie della banca, utilizzando l'home banking del PSP (riconoscibili dai loghi CBILL o PagoPA), presso gli sportelli ATM abilitati delle banche, presso i punti vendita di Mooney, Lottomatica e Banca 5, presso gli Uffici Postali. Inoltre, per agevolare i pagamenti tramite le piattaforme automatizzate, sono stati integrati gli applicativi

dipartimentali aziendali con la Rete Unica Degli Incassi (RUDI) rendendo gli inviti al pagamento compatibili con il circuito di PagoPA. Nei residuali casi in cui l'utente non riuscisse a pagare contestualmente alla fruizione della prestazione, è stato previsto l'invio al domicilio dell'invito al pagamento, senza costi aggiuntivi, in modo da ricevere a casa la documentazione e poter scegliere dove pagare.

La chiusura degli sportelli fisici ha consentito di eliminare la gestione diretta del contante, rendendo possibile, nel corso del 2020, la restituzione dei fondi cassa assegnati ai singoli operatori. Questo ha permesso anche di sospendere il servizio di trasporto valori e conta con un notevole risparmio economico. In definitiva, l'ammodernamento dell'intera infrastruttura di pagamento consente di superare definitivamente la modalità di pagamento tramite contanti che, all'interno degli stabilimenti ospedalieri, è stata demandata esclusivamente ai riscuotitori automatici.

#### **4.2 Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi - centralizzazione degli acquisti (DGR 1806/20209, obiettivo di nuova introduzione)**

Rispetto all'indicatore di cui alla DGR n. 977/2019 *“Percentuale di spesa di beni e servizi gestiti attraverso iniziative centralizzate rispetto alla spesa complessiva per beni e servizi”* richiamato dalla DGR n. 2339/19 si precisa che per iniziative centralizzate si intendono le convenzioni/accordi quadro messi a disposizione da Intercent-ER o, in caso di assenza di iniziative regionali, da Consip s.p.a. e gli acquisti di beni legati all'emergenza Covid-19 effettuati tramite le Aziende Sanitarie Capofila delegate dalla Direzione Generale cura della persona, salute e welfare.

*Valori target:* 50% per ASL e Aziende Ospedaliere, 25% per IOR.

Indicatori e Target	Obiettivi 2020
Livello di centralizzazione degli acquisti di beni e servizi a livello regionale di ciascuna Azienda Sanitaria pari ad almeno il 50% del totale degli acquisti di beni e servizi	Nell'anno 2020 si è raggiunta la percentuale di acquisti su convenzione Intercenter pari al 51,37 %
Totale degli importi dei contratti relativi a Farmaci, Antisettici, Energia Elettrica e Gas stipulati nel 2020 facendo ricorso alle convenzioni Intercent-ER pari o superiore all'85% dell'importo totale di tutti i contratti stipulati nel 2020 per le medesime categorie	Percentuale acquisto farmaci su convenzioni Intercenter: 97,91  Percentuale antisettici: 85%  Percentuale energia elettrica: 99,09  Percentuale gas naturale: 100%  Complessivamente su queste voci: 98,12%

Indizione di almeno 50 richieste di offerta sulla piattaforma telematica regionale SATER per ciascuna struttura deputata agli acquisti (es. dipartimenti interaziendali, Servizi interaziendali, ecc.)	Tutte le procedure ordinarie e la quasi totalità delle procedure in urgenza Covid sono state svolte con l'utilizzo della piattaforma sater
Completa dematerializzazione degli ordini inviati entro il 31/12/20	Tutte gli ordini connessi a procedure di acquisto ordinarie e la quasi totalità degli ordini in urgenza Covid sono stati effettuati in modalità dematerializzata

Con riferimento all'obiettivo di un costante incremento del livello di centralizzazione degli acquisti, si evidenzia che nel 2020 il risultato conseguito dall'Azienda Ospedaliera di Modena appare pienamente in linea con l'obiettivo posto dalla Giunta Regionale e segna un buon miglioramento rispetto al dato 2019 (45,7%).

Superiore al target posto dalla Giunta Regionale (85%) è il risultato conseguito con riferimento al livello di adesione alle convenzioni Intercent-ER per quanto attiene agli approvvigionamenti di farmaci, energia elettrica e gas.

Con particolare riferimento poi al farmaco si evidenzia che l'Azienda Ospedaliera di Modena si approvvigiona dall'Unità Logistica Centralizzata di Reggio Emilia. Come risulta dai dati pubblicati dalla Direzione Operativa AVEN, l'acquisto di farmaci per le necessità delle 7 aziende da parte dell'unità logistica di Reggio Emilia avviene mediante ricorso a convenzione Intercent-ER (se attiva) per una percentuale pari al 100%.

Un approfondimento specifico merita la gestione dell'emergenza COVID, che ha richiesto una re-impostazione delle normali attività connesse all'acquisizione di beni e servizi, sia in termini di acquisti od affidamenti da concludere spesso in estrema urgenza, sia in termini di procedure da adottare per gestire dette necessità.

A fronte della iniziale difficoltà nell'approvvigionamento in particolar modo dei DPI e di attrezzature sanitarie quali ventilatori polmonari, la scelta "strategica" nazionale è stata quella di centralizzare attraverso la protezione Civile (per i DPI ed altri dispositivi medici) ed attraverso CONSIP per quanto riguarda i ventilatori polmonari le acquisizioni di tali beni. Nello stesso tempo anche a livello delle diverse regioni (in modo piuttosto differenziato) si è optato per forme diverse di centralizzazione degli acquisti andando a coprire anche l'ambito della diagnostica (tamponi molecolari, test sierologici ed altro ancora).

Nel nostro caso specifico si sono così attivati ulteriori due canali di approvvigionamento, gestiti entrambi dalla struttura di Magazzino dell'Area Vasta Emilia Nord:

- Acquisti effettuati per conto di tutte le aziende del SSR dall'Azienda Ospedaliera di Parma, individuata dalla Regione Emilia - Romagna quale capofila
- Acquisti effettuati dalla Protezione Civile di prodotti (DPI in particolare) e ceduti alle Aziende del SSN

Si è verificata quindi una potente spinta alla centralizzazione che è stata oggetto anche di approfondimenti da parte di ANAC, che ha stimato un livello di centralizzazione (nazionale e regionale) degli acquisti pari quasi al 40% del totale degli acquisti effettuati e connessi alla gestione dell'emergenza COVID-19.

Tuttavia, come il dato ANAC evidenzia bene, il 60% degli acquisti sono risultati essere frutto di iniziative delle singole Aziende o di aggregazioni subregionali quali ad esempio le Aree Vaste.

Le modalità procedurali adottate al fine di garantire l'approvvigionamento di beni e servizi sono state molteplici: in particolare, è stata utilizzata la procedura negoziata senza previa pubblicazione di bando di cui all'art. 63 del codice dei contratti pubblici (DLgs 50/2016), in particolare basandosi sul presupposto della "estrema urgenza" previsto dalla lett. c) del comma 2 del citato articolo. Sono stati effettuati ordini diretti di acquisto, poi riassunti e riepilogati in appositi provvedimenti di approvazione (come, ad esempio la determina n. 533 del 8/04/2020).

Oltre a tale normativa generale ed ordinaria, in quanto prevista nel codice dei contratti pubblici, vanno però tenute in considerazione anche le disposizioni emergenziali derogatorie contenute nelle ordinanze e, più precisamente, nell'ordinanza del Capo del Dipartimento della Protezione Civile n. 630 del 3 febbraio 2020 recante "Primi interventi urgenti di protezione civile in relazione all'emergenza relativa al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili" che detta indicazioni operative di carattere straordinario ed urgente finalizzate all'acquisizione di beni e servizi, specialmente l'art 3 della predetta ordinanza, come modificata dalle successive ordinanze n. 638 del 22 febbraio 2020 e n. 639 del 25 febbraio 2020, nella parte in cui autorizza gli enti destinatari a provvedere in deroga a diverse disposizioni normative ivi elencate, tra cui numerosi articoli del D.Lgs. 50/2016 (codice dei contratti pubblici), onde garantire la semplificazione delle procedure di affidamento e l'adeguamento delle relative tempistiche alle esigenze del contesto emergenziale.

Tra i numerosi articoli del codice dei contratti pubblici per cui si può procedere in deroga, figurano gli artt. 21, 35, 36, 37, 38, 40, 52, 63, comma 2, lett. c) con le seguenti indicazioni:

- l'art 21 allo scopo di autorizzare le procedure di affidamento anche in assenza della delibera di programmazione;
- l'art 35 allo scopo di consentire l'acquisizione di beni e servizi omogenei e analoghi caratterizzati da regolarità, da rinnovare periodicamente entro il periodo emergenziale
- l'art 36 allo scopo di effettuare affidamenti di importo inferiore alla soglia europea anche senza previa consultazione di operatori economici;

- gli articoli 37, 38 allo scopo di consentire di procedere direttamente ed autonomamente all'acquisizione di lavori, servizi e forniture di qualsiasi importo in assenza del possesso della qualificazione ivi prevista e del ricorso alle Centrali di committenza;
- gli articoli 40 e 52, allo scopo di ammettere mezzi di comunicazione differenti da quelli elettronici, ove le condizioni determinate dal contesto emergenziale lo richiedono;
- l'art. 95, relativamente alla possibilità di adottare il criterio di aggiudicazione con il prezzo più basso anche a1 di fuori delle ipotesi previste dalla norma;
- l'art 106 allo scopo di consentire varianti anche se non previste nei documenti di gara iniziali allo scopo di derogare ai termini previsti dai commi 8 e 14 per gli adempimenti nei confronti di ANAC.

Il decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. Decreto Cura Italia), all'art. 99, comma 3, ha poi disposto:

1. norme semplificatrici e derogatorie per l'acquisto di beni e servizi informatici (cfr. articolo 75 "Acquisti per lo sviluppo di sistemi informativi per la diffusione del lavoro agile e di servizi in rete per l'accesso di cittadini e imprese"
2. nella vigenza dello stato di emergenza l'acquisizione di forniture e servizi da parte degli enti del Servizio sanitario nazionale da utilizzare nelle attività di contrasto dell'emergenza COVID-19, qualora sia finanziata in via esclusiva tramite donazioni di persone fisiche o giuridiche private, avviene mediante affidamento diretto, senza previa consultazione di due o più operatori economici, per importi non superiori alle soglie comunitarie (cfr. art 99 "Erogazioni liberali a sostegno del contrasto all'emergenza epidemiologica da COVID-19").

Ulteriori procedure di acquisizioni di beni si sono svolte nell'ambito del programma di potenziamento delle strutture di terapia intensiva, di cui alla delibera aziendale n. 65 del 6/05/2020, con provvedimenti di affidamento specifici (a volte generali a volte, invece, per acquisti singoli).

Molto importante, quanto ad impatto sulle procedure di acquisto, è stato il decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76 (in Suppl. ordinario n. 24 alla Gazz. Uff., 16 luglio 2020, n. 178). - Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale (c.d. Decreto Semplificazioni), contenente una serie di norme semplificatorie e acceleratorie in tema di contratti pubblici.

Da sottolineare, ad esempio, l'ampliamento dell'ambito riservato agli affidamenti diretti (pertanto, anche senza previa consultazione di due o più operatori) di forniture di beni e servizi: l'art. 1 del citato DL 76/2020 ha portato il limite massimo da < 40.000 euro a < 150.000 euro, ridotto poi a <75.000 in sede di conversione.

Con riferimento a taluni contratti già in essere (in particolar modo relativi alla fornitura di servizi o di beni e servizi connessi all'attività diagnostica), sempre al fine di garantire il necessario e tempestivo approvvigionamento dei beni o di garantire un livello di servizio superiore a quelli

ordinario (es. Pulizia e sanificazione), si è proceduto ad ampliamenti dei relativi contratti ricorrendo sia al c.d. Quinto d'Obbligo che alle previsioni di cui all'art. 106 del D.lgs. 50/2016.

Si sottolinea infine che, nel caso specifico delle Aziende sanitarie della provincia di Modena, si è comunque operato nel modo seguente:

- la quasi totalità delle procedure di affidamento è stata svolta utilizzando lo strumento della piattaforma regionale telematica SATER. Ciò presuppone che gli OE interpellati siano accreditati in tale procedura, cosa che può avvenire solo a fronte della presentazione della documentazione relativa ai requisiti morali ex art. 80 del d.lgs. 50/2016 ed il relativo controllo da parte dell'ente gestore della piattaforma stessa (IntercentER)
- sono stati svolti i routinari controlli sui contraenti privati (Antimafia, Anac, Casellario giudiziale, Agenzia delle entrate).

Inoltre, sono state messe in essere attività di controllo sulla adeguatezza delle forniture e sulla loro conformità alle normative vigenti, riscontrando anche richieste in tal senso di diversi enti di controllo.

### **4.3 Il governo delle risorse umane**

La gestione delle risorse umane nell'anno 2020 si è articolata in tre aree di intervento:

#### **a) *trasferimento giuridico personale dell'OCB***

L'esercizio 2020 completa il percorso di unificazione degli stabilimenti ospedalieri del Policlinico e del Civile di Baggiovara, registrando dal 1° gennaio il trasferimento giuridico del personale, così come previsto dall'art. 25, comma 2 della LR 24/2018:

“Il personale dell'Azienda USL di Modena, con rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato o determinato, che alla data di cui al comma 1 è collocato in assegnazione temporanea presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, ai sensi dell'articolo 22-ter, comma 3, della legge regionale 26 novembre 2001, n. 43 (Testo unico in materia di organizzazione e di rapporti di lavoro nella Regione Emilia-Romagna), è trasferito all'Azienda Ospedaliero-Universitaria stessa ai sensi e secondo le procedure dell'articolo 31 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche). Il trasferimento decorre dal 1° gennaio 2020, o altra diversa data, anche precedente, da stabilire con atto della Giunta regionale”.

Il personale trasferito corrisponde a 1.085 unità.

In corso d'anno, si è proceduto ad omogeneizzare alcuni istituti contrattuali, quali l'accesso alla mensa, il valore del plafond di produttività, le progressioni economiche orizzontali, il riconoscimento dell'indennità di intensiva e subintensiva, e si è definita l'entità dei fondi contrattuali da trasferire da AuslMo a AospMo sulla base del parametro del FTE (full time equivalent – criterio validato dalla RER) applicato all'anno 2018. Quest'ultimo accordo è stato



recepito dalla deliberazione del Direttore Generale n. 116 del 22 luglio 2020 “Determinazione dei fondi contrattuali relativi all’anno 2019 e provvisori anno 2020 per le aree della dirigenza sanitaria, della dirigenza professionale, tecnica, amministrativa e per il comparto”, ed ha chiuso tutte le ultime pendenze economiche derivanti dalla sperimentazione gestionale. Le risultanze approvate dalla delibera, regolarmente convalidata dal Collegio Sindacale, sono state recepite nelle verifiche di bilancio aziendali e registrate nel bilancio di esercizio 2020.

***b) attività ordinaria e stato di realizzazione degli obiettivi di programmazione 2020***

*Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale*

Il Decreto - Legge n. 35/2019, convertito con modificazioni dalla Legge n. 60/2019, ha definito a decorrere dal 2019 nuovi parametri relativi alla spesa per il personale degli enti del SSN di ciascuna regione, nell’ambito del livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato e ferma restando la compatibilità finanziaria, sulla base degli indirizzi definiti da ciascuna Regione e in coerenza con il PTFP.

Pertanto, con riferimento all’art. 11 del citato decreto, per il triennio 2020 – 2022 la spesa per il personale degli enti del SSR della Regione Emilia – Romagna non può superare il valore della spesa sostenuta nell’anno 2018 (come certificata dal Tavolo di verifica degli adempimenti), o se superiore, il valore della spesa prevista dall’articolo 2 comma 71, della Legge n. 191/2009 (ossia il valore della spesa dell’anno 2004, diminuita dell’1,4 per cento); entrambi i valori potranno essere incrementati annualmente, a livello regionale, di un importo pari al 5% dell’incremento del FSR rispetto all’esercizio precedente. Ai fini del vincolo sopra descritto si considera la spesa al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell’Irap, sostenuta per il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, a tempo determinato, di collaborazione coordinata e continuativa e di personale che presta servizio con altre forme di rapporto flessibile o con convenzioni. La predetta spesa è considerata al netto degli oneri derivanti dai rinnovi dei CCNL di lavoro successivi al 2004, al netto della spesa per personale a carico di finanziamenti comunitari o privati e al netto della spesa relativa alle assunzioni a tempo determinato o ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l’attuazione di progetti finanziati ai sensi dell’art. 12 bis del D. Lgs. N. 502/1992.

Viene superato pertanto il vincolo che limitava la spesa per il personale del Servizio sanitario nazionale ai livelli del 2004 meno l’1,4%.

La regione Emilia-Romagna, con riferimento all’impostazione del PTFP 2020 - 2022, nelle “Indicazioni operative” per la redazione del piano medesimo ha precisato “che la spesa del personale da parte delle aziende ed enti del SSR, al netto degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali, dovrà essere coerente con il pre – consuntivo 2020 redatto nel mese di maggio 2020”.

Su queste indicazioni, l'Azienda ha predisposto il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2020 - 2022, che è stato approvato con lettera della Regione Emilia-Romagna prot. n. PG/656528/2020 del 12/10/2020 e adottato dall'AUI con delibera n. 165 del 11/11/2020.

*Obiettivi di programmazione 2020*

Rispetto legge 161/2014		
Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Rispetto del PTFP per l'anno 2020, dei vincoli normativi e delle previsioni di bilancio ad esso legati	SI	E' stato predisposto il PTFP per il triennio 2020-2022 nel rispetto delle indicazioni regionali
Iniziative a sostegno delle criticità evidenziate nel settore dell'Emergenza – Urgenza	SI	Serrata programmazione delle procedure concorsuali specifiche tarate secondo una tempistica il più possibile concomitante con le sessioni di diploma delle scuole di specializzazione. Utilizzo anche di tutti gli strumenti assunzionali previsti dalla decretazione di urgenza (art. 2 bis, 2 ter legge 27/2020)
Richieste di copertura o istituzione di strutture complesse	SI	Attribuite le SOC di Medicina Riabilitativa e del SUAL.
Esecuzione degli Accordi sottoscritti tra Regione Emilia-Romagna e OO. SS in applicazione della L. 161/2014 e in favore dell'occupazione	SI	Anche nel 2020 sono state avviate n. 16 procedure ex art. 20 comma 1 Dlgs 75/2017 e n. 2 procedure ex art. 20 comma 2 Dlgs 75/2017
Rispetto dei parametri definiti dal Patto per la salute e mantenimento dei livelli degli standard previsti entro i limiti previsti	SI	In linea
Limitazione al ricorso al lavoro atipico agendo sulla spesa ad esso collegato	SI	Decremento dei contratti LP che passano da n. 79 a n. 63

Avvio sperimentazione unificazione concorsi personale non dirigenziale almeno a livello di area vasta	SI	Sono stati conclusi in Aven i seguenti concorsi: - Assistente Amministrativo - Collaboratore Amministrativo Area Giuridico-Amministrativa - Collaboratore Amministrativo Area Economico-Finanziaria - Collaboratore Professionale Sanitario Tecnico di Laboratorio Biomedico
Gestione del sistema sanitario regionale e del personale		
<b>Indicatori</b>	<b>Target</b>	<b>Risultato 12 mesi 2020</b>
Coordinamento con la Regione per la prosecuzione dei progetti GRU	SI	Partecipazione puntuale a tutti gli incontri regionali e di area vasta
Attuazione e monitoraggio del Piano di avvicinamento al 'modello a tendere' secondo le indicazioni e i tempi previsti dalle indicazioni DG Sanità e OIV-SSR	SI	
Pieno ed esclusivo utilizzo dei Moduli GRU implementati presso le Aziende, in particolare quelli riferiti a "Portale del dipendente", "Formazione" e "Valutazione". Messa a regime ed effettivo utilizzo dei moduli "Concorsi" e "Turni".	SI	I moduli relativi a "Portale del Dipendente" e "Concorsi" sono a regime e vengono regolarmente utilizzati. Il modulo a "Turni" è legato all'avvio del nuovo portale del dipendente, ad oggi, previsto per il mese di aprile 2021.
Sviluppo e valorizzazione del personale e relazioni con le OO.SS		
<b>Indicatori</b>	<b>Target</b>	<b>Risultato 12 mesi 2020</b>

Partecipazione alla definizione di criteri interpretativi omogenei a livello economico, normativo o di contrattazione collettiva e integrativa.	SI	Partecipazione a tutti i tavoli di confronto attivati a livello regionale, provinciale e di area vasta in ambito di politiche del personale. Per quanto riguarda l'area del personale del comparto è stato raggiunto l'accordo sulla produttività collettiva che avvicina il valore economico delle quote tra le due aziende sanitarie della provincia e sulle progressioni economiche orizzontali per favorire un analogo percorso di sviluppo economico professionale del personale delle aziende territoriali
Progetto di sostegno economico alle attività didattiche, cd Progetto Tutor	SI/NO	In corso.
Costi del personale		
<b>Indicatori</b>	<b>Target</b>	<b>Risultato 12 mesi 2020</b>
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 dei PTFP e degli Accordi sottoscritti	SI	Monitoraggio periodico della spesa del personale su base mensile

#### *Procedure ordinarie di reclutamento*

Nel corso del 2020 l'Azienda ha espletato le ordinarie procedure per il reclutamento di personale con contratto a tempo determinato, indeterminato e libero professionale, di seguito indicate.

- N. 12 avvisi a tempo determinato, di cui 10 per la Dirigenza e 2 per il Comparto
- N. 16 procedure concorsuali di cui n. 12 per la Dirigenza e n. 4 per il Comparto in sede di Area Vasta Emilia Nord
- N. 30 selezioni per incarichi Libero Professionali (di cui n. 2 maxi bandi riguardanti 19 discipline mediche)
- N. 15 selezioni per borse di studio
- N. 9 procedure di mobilità per la Dirigenza
- N. 15 procedure di stabilizzazione, ai sensi dell'art. 20, comma 1 DLgs 75/2017, di cui n. 7 per la dirigenza e n. 8 per il Comparto
- N. 2 stabilizzazioni, ai sensi dell'art. 20, comma 2 DLgs 75/2017, per la Dirigenza

➤ N. 2 selezioni di struttura complessa

*Applicazione contratto nazionale della dirigenza sanitaria triennio 2016/2018*

Infine, è stata data applicazione al contratto nazionale della dirigenza sanitaria triennio 2016/2018, siglato il 19/12/2019. Il contratto ha previsto il completo riassetto dell'area contrattuale accorpando nella medesima area i dirigenti medici, dirigenti sanitari non medici e i dirigenti delle professioni sanitarie. Per quanto riguarda gli aspetti del trattamento economico, è stato applicato a partire dalla mensilità di gennaio 2020 con l'adeguamento dello stipendio tabellare e il riconoscimento degli arretrati dovuti per il triennio di riferimento per tutti i dirigenti interessati, compresi i cessati nel triennio di riferimento. È stata inoltre erogata l'una tantum prevista dall'art. 90 ter, ai dirigenti presenti al 31/12/2017 e l'incremento dell'indennità di esclusività per i dirigenti sanitari non medici come previsto dall'art. 89.

A partire dal mese di febbraio 2020 è stato recepito il nuovo sistema degli incarichi. Si è provveduto pertanto a riallineare i valori della retribuzione di posizione fissa, definiti dal contratto in maniera uniforme per i dirigenti afferenti alla nuova area contrattuale (art. 91 Retribuzione di posizione), sulla base della tipologia di incarico attribuito. L'attività di implementazione del nuovo valore di posizione fissa definito dal contratto nazionale è stata coordinata a livello regionale dal gruppo di lavoro dei settori economici, dei servizi personale delle Aziende Sanitarie della Regione, istituito nell'ambito del sistema gestionale Gru Whr-Time. Con apposito atto si è provveduto a costituire i nuovi fondi contrattuali dell'area sanità sulla base delle indicazioni contenute negli articoli 94 – 95 e 96 che definiscono le modalità di costituzione dei tre nuovi fondi contrattuali per la gestione del trattamento accessorio: fondo per la retribuzione degli incarichi – fondo per la retribuzione di risultato – fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro.

**c) attività straordinaria ed urgente per fronteggiare l'emergenza sanitaria**

*Reclutamento del personale*

Al fine di far fronte alle esigenze straordinarie ed urgenti derivanti della pandemia da COVID-19 e garantire i livelli essenziali di assistenza, il legislatore ha emesso una serie di provvedimenti finalizzati ad incentivare il reclutamento di personale nel SSN per le esigenze correlate.

In primo luogo, si segnala il D.L. n. 14 del 9/3/20 e successivo D.L. n. 18 del 17/03/2020, convertito con modificazioni nella L. n. 27 del 24/4/20, che prevede all'art. 2-bis "Misure straordinarie per l'assunzione degli specializzandi e per il conferimento di incarichi di lavoro autonomo a personale sanitario", la possibilità di assumere:

- ❖ (art. 2-bis, lettera a) con incarichi di lavoro autonomo (anche co.co.co.) di durata non superiore a 6 mesi, personale delle professioni sanitarie, operatori socio-sanitari, medici specializzandi iscritti al penultimo o ultimo anno della scuola di specializzazione, medici

iscritti all'Ordine, personale già appartenente al SSN in quiescenza (medici, veterinari, dirigenti sanitari, personale del comparto appartenente al ruolo sanitario nonché gli operatori socio-sanitari). L'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena nel corso del 2020 ha fatto ampio ricorso agli strumenti assunzionali sopra indicati, anche in considerazione della scarsa disponibilità di graduatorie conseguente alle difficoltà, derivanti dalla fase pandemica, di esperire procedure concorsuali;

- ❖ (art. 2-bis, lettera b) con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato e orario a tempo parziale, i medici specializzandi iscritti al penultimo o ultimo anno della scuola di specializzazione collocati in graduatorie di concorso, ai sensi dell'art. 1, comma 548-bis L. 145/2018, anche senza preventivo accordo con l'Università. Questa modalità di reclutamento del personale non è stata attivata in quanto l'assenza dell'accordo suddetto non ha consentito quanto meno di individuare l'impegno orario da dedicare rispettivamente alla formazione specialistica e all'assistenza;
- ❖ (art. 2-bis, comma 3) con incarico di lavoro autonomo laureati in medicina e chirurgia abilitati all'esercizio della professione medica e iscritti agli ordini professionali. Questa modalità di reclutamento è stata utilizzata fino al 31 luglio 2020, data di entrata in vigore del D.L. 83/2020 che fa venir meno il comma 3 dell'art. 2-bis L. 27/2020. Il suddetto comma è stato ripristinato con il Decreto decreto-legge 31 dicembre 2020, n. 183, coordinato con la legge di conversione 26 febbraio 2021, n. 21 (Milleproroghe), per il periodo 01/01/2021-31/03/2021;
- ❖ l'art. 2-ter "Misure urgenti per l'accesso al Servizio sanitario nazionale" che introduce la possibilità di assumere a tempo determinato, mediante avvisi pubblici con pubblicità semplificata, personale delle professioni sanitarie, operatori socio-sanitari e medici specializzandi iscritti al penultimo o ultimo anno della scuola di specializzazione. L'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena ha fatto ampio ricorso a questa tipologia di incarico che tuttavia con riferimento ai medici specializzandi iscritti al penultimo o ultimo anno della scuola di specializzazione è stato utilizzato fino al 31 luglio 2020, data di entrata in vigore del D.L. 83/2020 che fa venir meno il comma 5 (fatto salvo il quarto periodo) dell'art. 2-ter L. 27/2020.

Successivamente, il D.L. n. 104 del 14/8/20 (convertito con modificazioni nella L. 126 del 13/10/20) ha previsto all'art. 29 la possibilità, al fine di corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni ambulatoriali, screening e di ricovero ospedaliero non erogate nel periodo dell'emergenza COVID-19, nonché di ridurre le liste di attesa, di assumere personale del comparto e della dirigenza medica, sanitaria, veterinaria e delle professioni sanitarie a tempo determinato (anche in deroga ai vigenti CCNL) o attraverso forme di lavoro autonomo, (anche co.co.co.), nonché di continuare ad utilizzare i predetti artt. 2-bis e 2-ter della L. 27/2020.

Sulla base delle norme sopra indicate l'Azienda per far fronte all'emergenza sanitaria da COVID-19, ha bandito le seguenti procedure selettive:

- n. 6 avvisi di selezione per reclutamento di medici e infermieri con contratto libero professionale (art. 2-bis sopra richiamato);
- n. 19 avvisi di selezione per medici specializzandi con contratto a tempo determinato (art. 2-ter sopra richiamato).

#### *Permessi e misure di sostegno ai dipendenti*

- ✓ Smart working: l'Azienda, nell'ambito delle misure volte a ridurre la mobilità dei dipendenti, agevolare la cura dei familiari e ridurre i contatti che avrebbero potuto ampliare i rischi di diffusione del contagio, ha attivato in via straordinaria modalità di lavoro in smart working, anche in assenza degli accordi individuali previsti dalla disciplina normativa di riferimento. A fine anno, sono 345 i dipendenti, nei ruoli di amministrativi, tecnici e sanitari impossibilitati all'attività in sede, per i quali è stato attivato lo smart working e che quindi svolgono le attività lavorative al proprio domicilio.
- ✓ Permessi: sono stati previsti e riconosciuti permessi retribuiti a sostegno dei lavoratori e delle loro famiglie, sulla base delle disposizioni contenute nei decreti governativi. Si citano, a titolo esemplificativo, i congedi per i quali è stata riconosciuta un'indennità pari al 50% della retribuzione e i congedi straordinari riconosciuti ai genitori per figli minori di anni 14 in quarantena per contatto con un soggetto positivo al SARS-CoV-2.
- ✓ Pausa pranzo: è stata sospesa la decurtazione della mezz'ora per tutta la durata della situazione di emergenza.
- ✓ Alloggio presso strutture alberghiere: è stato siglato un protocollo con Federalberghi per consentire ai professionisti di fruire dell'ospitalità in strutture, associate a Federalberghi, in caso di situazione di fragilità domestica e per non esporre i familiari conviventi stretti a potenziali rischi infettivi.
- ✓ Servizio di consulenza e supporto psicologico: è stato istituito e potenziato in corso d'anno, in presenza o a distanza, per tutti gli operatori interessati un percorso di consulenza e supporto psicologico individuale, con l'obiettivo di tutelare la salute psicologica del lavoratore e prevenire/gestire l'insorgenza di distress psicologico. Si sono poi aggiunti ulteriori interventi in équipe di decompressione emotiva, rielaborazione dei vissuti o supervisione dei processi decisionali e relazionali legati all'emergenza.
- ✓ Formazione: per garantire ai professionisti di mantenersi in aggiornamento ed ottenere i crediti formativi, sono state attuate: Formazione sul Campo accreditata, garantita qualora possa essere svolta attraverso l'utilizzo di DPI (ad esempio passaggio di consegne, briefing, debriefing); Formazione specifica da parte di operatori esperti nelle procedure di gestione in sicurezza (compresa vestizione e svestizione DPI) di pazienti con

condizioni infettive ad altissimo rischio\* (FSC - Training individualizzato); Iniziativa webinar relativa alla promozione della salute psicologica dal titolo “La resilienza ai tempi della pandemia- webinar” e altre varie iniziative formative in webinar.

*Remunerazione al personale dipendente del maggiore impegno profuso durante l'emergenza*

E' stato valorizzato il maggiore impegno di tutti i dipendenti durante la fase di emergenza con diversi accordi con le Organizzazioni Sindacali.

Valore complessivo delle risorse premianti utilizzate: 3.700.000 euro provenienti da varie fonti di finanziamento.

Quadro normativo di riferimento:

D.L. 18/2020 (Decreto Cura Italia)

D.L. 23/2020 (Decreto rilancio)

La decretazione d'urgenza emanata a livello nazionale per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19 ha previsto l'incremento, in deroga all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017, dei fondi contrattuali per le condizioni di lavoro del personale delle aziende sanitarie, allo scopo di aumentare le risorse destinate alla remunerazione delle prestazioni di lavoro straordinario del personale dipendente delle aziende ed enti del SSN impiegato nelle attività di contrasto alla emergenza epidemiologica determinata dal diffondersi del virus Sars-Cov-2 (art. 1, comma 1, D.L. 18/20 e art. 2, comma 6, lett. a) D.L. 34/2020).

In relazione a ciò, la Regione Emilia – Romagna ha ritenuto di finalizzare le risorse disponibili in base alle disposizioni legislative vigenti come indicato nella Delibera di Giunta Regionale n. 326 del 8 aprile 2020, recante “Riconoscimento del maggiore impegno correlato all'emergenza epidemiologica Covid-19, del personale del Servizio Sanitario Regionale”, con particolare riferimento ai seguenti aspetti:

- finalizzare le risorse stanziare dall'art. 1 del D.L. n. 18/2020, dirette ad integrare i fondi contrattuali del personale della dirigenza per il finanziamento degli istituti collegati alle condizioni di lavoro con riferimento al personale direttamente impiegato nelle attività di contrasto alla emergenza epidemiologica determinata dal diffondersi del COVID-19 in coerenza con i criteri di riparto formalizzati dalla Giunta Regionale
- valorizzare l'istituto, previsto dalla vigente disciplina contrattuale, delle prestazioni aggiuntive rese dal personale, ad integrazione dell'ordinaria attività istituzionale, a fronte delle esigenze organizzative di natura eccezionale e temporanea derivanti dalla grave emergenza epidemiologica in atto, quale strumento preferenziale, per il quale la Regione ha stanziato le relative risorse
- finalizzare le risorse stanziare dall'art. 1, commi 435 e 435 bis, della legge n. 205/2017 come modificato dal D.L. n. 162/2019 (c.d. risorse Gelli), dirette ad integrare i fondi



contrattuali del personale della dirigenza sanitaria, principalmente per la valorizzazione del personale della dirigenza impegnato sul fronte dell'emergenza.

Gli accordi siglati in corso d'anno sono stati numerosi ed hanno riguardato tutte le aree contrattuali:

- DIRIGENZA AREA SANITA'

Accordo aziendale in merito alla remunerazione delle particolari condizioni di lavoro del personale della dirigenza medica e sanitaria impegnato nell'emergenza da Covid-19 (8 maggio 2020)

Accordo aziendale in merito alla sessione annuale di verifica dei fondi dell'anno 2019, dei fondi provvisori 2020 e di finalizzazione delle risorse per l'anno 2020 (28 ottobre 2020)

- AREA COMPARTO

Accordo aziendale in merito alla remunerazione delle particolari condizioni di lavoro del personale del comparto sanità impegnato nell'emergenza COVID-19 (12 maggio 2020)

Accordo in merito alla ulteriore valorizzazione del personale del Comparto Sanità per il maggiore impegno profuso nell'emergenza da Covid – 19 (9 luglio 2020)

- DIRIGENZA AREA PROFESSIONALE, TECNICA e AMMINISTRATIVA

Accordo in merito alla remunerazione delle particolari condizioni di lavoro del personale della dirigenza professionale, tecnica e amministrativa impegnato nell'emergenza Covid-19 (16 giugno 2020)

**d) quadro complessivo personale COVID e no COVID in forza al 31 dicembre 2020**

Nell'anno 2020 a seguito dell'utilizzo delle graduatorie scaturite dalle procedure selettive sopra indicate si è proceduto alle seguenti assunzioni ordinarie e per l'emergenza COVID-19:

ASSUNZIONI ANNO 2020								
PROFILO	DIPENDENTI		TOT. ASSUNZIONI PERSONALE DIPENDENTE	PERSONALE INTERINALE		TOTALE ASSUNZIONI INTERINALI	TOTALE ASSUNZIONI	
	Ass. covid	Ass. ordinarie		Ass. covid	Ass. ordinarie		Ass. covid	Ass. ordinarie
DIRIGENZA MEDICA	43	74	117			0	43	74
DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	1	10	11			0	1	10
PERSONALE INFERMIERISTI CO	226	143	369	169	47	216	395	190
PERSONALE TECNICO SANITARIO	1	40	41	1	9	10	2	49

<b>OPERATORE SOCIO SANITARIO</b>	<b>40</b>	<b>60</b>	<b>100</b>		<b>32</b>	<b>32</b>	<b>40</b>	<b>92</b>
DIRIGENZA P.T. A.		<b>3</b>	<b>3</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
DIRIGENZA AMMINISTRATIVA		<b>1</b>	<b>1</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO		<b>74</b>	<b>74</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74</b>
PERSONALE RUOLO TECNICO		<b>15</b>	<b>15</b>		<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>17</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>311</b>	<b>420</b>	<b>731</b>	<b>170</b>	<b>90</b>	<b>260</b>	<b>481</b>	<b>510</b>

Il quadro finale del personale in forza al 31/12/2020 in AOUMO, comprensivo del personale dell'OCB, è il seguente:

PROFILI	PERSONALE 31/12/2019 POLICLINICO				PERSONALE da assegnazione temporanea OCB 31/12/2019				PERSONALE TOTALE AOU 31/12/2020			
	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS. TEMP.	TOTALE 31/12/2019	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS. TEMP.	TOTALE 31/12/2019	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS. TEMP.	TOTALE 31/12/2020
DIRIGENZA MEDICA	434	38	1	473	216	3		219	692	66	2	760
DIRIGENZA SANITARIA: FARMACISTI	4			4	1			1	4			4
DIRIGENZA SANITARIA: BIOLOGI	17	1		18				0	26	1		27
DIRIGENZA SANITARIA: CHIMICI	1			1				0	1			1
DIRIGENZA SANITARIA: FISICI	9			9				0	9			9
DIRIGENZA SANITARIA: PSICOLOGI	10			10	1			1	13			13
DIRIGENZA SANITARIA: DIRIGENTE PROFESS. INF.TECN.SAN.E RIAB.	2			2				0	6			6
DIRIGENZA PTA: INGEGNERI	9			9	1			1	9			9

DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE TECNICO	3	1		4				0	4	1		5
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE AMM.VO	12	1		13				0	14	1	1	16
<b>1) Area Dirigenza TOTALE</b>	<b>501</b>	<b>41</b>	<b>1</b>	<b>543</b>	<b>219</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>222</b>	<b>778</b>	<b>69</b>	<b>3</b>	<b>850</b>
PERSONALE INFERMIERISTICO	1230	84	4	1318	567	5		572	1934	124	18	2076
PERSONALE TECNICO SANITARIO	195	34	2	231	53	5		58	275	13	1	289
PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE	32	1		33	50			50	84	1		85
PERSONALE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE	2			2	1			1	3			3
PERSONALE RUOLO TECNICO	372	38		410	140	15		155	511	61	15	587
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATI VO	189	8		197	25	2		27	274	1	5	280
<b>2) Area Comparto TOTALE</b>	<b>2020</b>	<b>165</b>	<b>6</b>	<b>2191</b>	<b>836</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>863</b>	<b>3081</b>	<b>200</b>	<b>39</b>	<b>3320</b>
<b>1) AREA DIRIGENZA 2) AREA COMPARTO TOTALE</b>	<b>2521</b>	<b>206</b>	<b>7</b>	<b>2734</b>	<b>1055</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>1085</b>	<b>3859</b>	<b>269</b>	<b>42</b>	<b>4170</b>

I contratti libero professionali in essere al 31.12.2020 sono:

- n. 63 per le attività ordinarie, a cui si aggiungono n. 15 borse di studio;
- n. 38 per l'emergenza COVID-19.

<b>Contrattisti Covid</b>	<b>Tipologia</b>	<b>Numero</b>
MEDICI	SPECIALIZZANDI	29
MEDICI	SPECIALISTI	4
MEDICI	NEOLAUREATI	3
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO -INFERMIERE		2
<b>TOTALE</b>		<b>38</b>

#### 4.4 Programma regionale gestione diretta dei sinistri

Indicatori	Target	Risultato al 31.12.2020
Presentazione alla regione delle nuove procedure interne di gestione del sinistro, adeguate ai nuovi indirizzi applicativi forniti dalla regione entro 45 giorni dalla data di emanazione dei nuovi indirizzi	SI	SI - Aggiornamento procedura effettuata il 9 gennaio 2020, (data e firme validazione presenti sul sistema qualità aziendale) ed inviata immediatamente in Regione ma, per motivi non accertati, la notifica non è pervenuta agli uffici deputati, ed è stata reinviata successivamente.

Indicatore	Target	Risultato al 31.12.2020
Rispetto dei tempi di processo: % sinistri aperti nell'anno con valutazione Medico legale e determinazione CVS entro 31.12	>=media regionale (50%)	67,6%

Tale indicatore che prevede di giungere entro 6 mesi dalla richiesta alla definizione interna del sinistro con la produzione della valutazione medico-legale e l'effettuazione del CVS dei sinistri aperti nell'anno, è di difficile realizzazione a causa della quantità di richieste pervenute negli ultimi anni dopo l'acquisizione dell'ospedale Civile di Baggiovara. A questo fatto oggettivo dell'aumento delle richieste si sommano le difficoltà del Servizio di Medicina Legale che ha visto, già dal 2019, il personale ridursi a causa di dimissioni e gravidanze. Ciò ha determinato un rallentamento della produzione delle valutazioni medico-legali da parte della struttura anche nel corso del 2020.

Ciò nonostante la performance ha avuto comunque un netto e deciso miglioramento rispetto agli anni precedenti ed al 31 dicembre la percentuale dei sinistri aperti nel 2020, che hanno visto la conclusione della fase interna con perizia medico-legale e CVS, è di n. 25 pratiche pari al 32,05%, calcolato sul complessivo numero delle richieste (n. 78) del 2020; dato assolutamente migliorativo rispetto all'anno precedente. Il risultato è oltremodo positivo se si considera che nel secondo semestre si sono aperti ben 41 sinistri, rispetto ai 37 del primo semestre e per molti di questi l'istruttoria è appena iniziata. Considerato quindi che il termine di 180 gg. per la conclusione del processo interno di gestione dei sinistri al 31 dicembre è scaduto solo per i 37 sinistri aperti nel primo semestre, si può concludere che è stato portato a conclusione, con perizia M.L. e CVS, il 67,6% dei sinistri.

Non si sono valutati sinistri sopra soglia, pertanto non è mai stato interpellato il Nucleo di Valutazione Regionale dei sinistri.

**Grado di completezza del database regionale; target: 100% dei casi aperti nell'anno, entro il 31 gennaio dell'anno successivo.**

Questo indicatore è stato regolarmente rispettato nel 2020 con il completamento del caricamento di tutti i sinistri del 2019 entro la data prevista del 31 gennaio 2020. E' proseguita l'attività di caricamento dei sinistri del 2020, che si è conclusa ampiamente entro il termine del 31 gennaio 2021.

#### **4.5. Politiche di prevenzione della corruzione e promozione trasparenza**

<b>Indicatore</b>	<b>Target</b>	<b>Risultato 12 mesi 2020</b>
Avvenuta approvazione della regolazione della materia "formazione sponsorizzata" entro la fine del 2019	>=70%	Predisposto ed aggiornato il documento del Tavolo Regionale RPCT. E' in corso di definizione la relativa formalizzazione.
% dichiarazioni per la gestione del conflitto di interessi effettivamente raccolti entro la fine del 2020	>=90%	Effettuato il monitoraggio della percentuale di rilascio dichiarazioni e sollecitato tale adempimento. Presidio costante delle dichiarazioni legate al Codice di Comportamento, ed in particolare della dichiarazione in tema di conflitto di interessi.

#### **4.6 Adempimenti relativi alla normativa in materia di protezione dei dati personali**

Le Aziende Sanitarie provvedono a garantire la piena applicazione di quanto previsto dalla normativa europea, in coerenza con la normativa nazionale e con le indicazioni dell'Autorità Garante, e a livello regionale, attraverso la condivisione e il rispetto delle indicazioni del Tavolo regionale per il coordinamento delle misure in materia di protezione dei dati personali delle Aziende e degli Enti del SSR, istituito con determinazione n. 15305 del 25/09/2018 della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare.

##### **Indicatore n. 1**

L'Attività formativa e informativa rivolta ai soggetti designati ex art. 2 quaterdiecies del D.lgs. 196/2013 s.m.i., già annualmente prevista ed effettuata dai primi anni 2000, nel 2020 ha subito un forte contraccolpo a causa del COVID giacché la formazione in presenza, già fissata per aprile e ottobre, è stata impedita dall'avvento della pandemia. Per tale motivo si è cercato di sostituirla con l'attivazione del corso FAD con l'ausilio della piattaforma regionale al quale si sono iscritti ed hanno concluso il corso n. 202 operatori.

Sono stati organizzati incontri tematici in videoconferenza (di cui 1 sulla gestione dei dati genetici) con inviti mirati agli operatori direttamente interessati alla materia ed altri sono stati invitati agli incontri del gruppo di lavoro privacy, svoltisi anche essi in videoconferenza, per discutere dei quesiti e problematiche operative dagli stessi sollevate. Il gruppo di lavoro privacy si è riunito in presenza n. 1 volta (era gennaio) ed in videoconferenza n. 4 volte, per la durata di 4 ore ciascuna.

Il target di n. 2 incontri formativi si ritiene quindi soddisfatto anche se con modalità diverse ed innovative a causa della pandemia.

#### **Indicatore n. 2**

A novembre 2020 è stato consegnato da Engineering il software regionale “privacy manager” per la gestione del registro dei trattamenti ed è stata effettuata la formazione, in videoconferenza, dei principali utilizzatori. Di seguito è iniziata la implementazione ed aggiornamento dello stesso. Pertanto, l’obiettivo si ritiene raggiunto.

#### **Indicatore n. 3 (già esaurito nel 2019)**

Già nel corso del 2019 è stato adottato e pubblicato il nuovo regolamento di definizione complessiva della policy aziendale in tema di trattamento dei dati personali con delibera del D.G. n. 216 del 20.12.2019.

Anche per quanto concerne il data breach era già stata definita apposita procedura presente sul sito aziendale ad uso dei delegati ed operatori dell’Azienda nonché dei Responsabili esterni.

### **4.7 Piattaforme Logistiche ed informatiche più forti**

Nel 2020 sono proseguite le azioni per il potenziamento delle piattaforme logistiche ed informatiche aziendali, in particolare con riferimento agli ambiti riportati in tabella:

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Fascicolo Sanitario Elettronico		
% documenti prodotti nella regione per i propri assistiti rispetto alle tipologie individuate a livello regionale da mettere a disposizione dell’infrastruttura FSE	90%	>90%
% documenti prodotti nella regione solo per i propri assistiti che hanno espresso il consenso	100%	100%
Prescrizioni dematerializzate		
Invio dello stato di erogato al Sistema di Accoglienza Regionale delle ricette dematerializzate erogate ed inviate	100%	100%
Implementazione delle politiche per non richiedere più documentazione cartacea all’assistito	100%	100%

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Integrazione con i sistemi informatici di codifica regionali mediante servizi applicativi		
% servizi interrogati/servizi resi disponibili	95%	100%
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%	100%
Numero dei certificati di malattia telematici INPS prodotti per evento di Ricovero ospedaliero	80%	100%

#### 4.9 Sistema Informativo

Gli obiettivi sono rivolti al miglioramento e alla completezza dei flussi che riguardano le reti cliniche (DBO, DB clinici) e flussi specifici quali ASA, PS, SDO e flusso HIV (di nuova attivazione), oltre al miglioramento della rendicontazione di aree tematiche specifiche quali STP e detenuti.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
<b>DB oncologico</b>		
o linkage flusso SDO	>80%	91.7%
o linkage flusso ASA	>80%	99.14%
o riduzione dell'utilizzo della codifica "non noto" nelle variabili: tutti tumori	Istotipo: <5% Stadio: <15%	Istotipo: 0,07% Stadio: 9,15%
o riduzione dell'utilizzo della codifica "non noto" nelle variabili: tumore alla mammella	Estrogeni: <20% Progesterone: <20% Ki67: <25% HER2-ihc: <30% HER2-ish: <40%	Estrogeni: 14,83% Progesterone: 6,31% Ki67: 7,57% HER2-ihc: 5,99% HER2-ish: 15,77%
<b>DB clinici</b>		
o linkage flusso SDO con congruenza all'intervento	>90%	RERA: 87,16% REAL: 87.76%
<b>PS</b>		
o % scarti delle schede con P210, P356	<5%	<5%
o % segnalazione delle schede con P211	<5%	<5%
<b>SDO</b>		

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
o campo check list di sala operatoria	0% compilato con 0 o 1 a fronte di codice procedura 00.66	0%
o codice procedura 00.66	100% codifica codice del reparto sede di emodinamica	100%
o ricoveri programmati con data di prenotazione = data di ammissione	<= 5%	7,27%
<b>FLUSSO HIV</b>		
o trasmissione del flusso nei tempi programmati	100%	100%
<b>DSA</b>		
o trasmissione del flusso nei tempi programmati	100%	100%

**Garantire completezza e tempestività dei flussi informativi relativi all'emergenza da Covid 19 (DGR 1806/2020: obiettivo di nuova introduzione)**

Per la gestione del rischio COVID e il contenimento del contagio, anche in ottemperanza alle indicazioni del Ministero della Salute e della Presidenza del Consiglio dei Ministri, si è dovuto approntare un sistema di sorveglianza e presa in carico dei casi e dei loro contatti stretti.

È stato necessario creare una forte integrazione con i Servizi ospedalieri e territoriali (MMG e USCA) che hanno in carico i malati. Si sono attivati percorsi di sorveglianza e screening con test sierologici, effettuati su categorie ritenute a maggior rischio di esposizione; in caso di positività al test sierologico si è proceduto alla conferma attraverso l'esecuzione di tampone naso faringeo.

Per una più efficiente gestione del dato epidemiologico e per rispondere ai debiti informativi nei confronti del livello ministeriale, si è proceduto ad un aggiornamento del Sistema informativo regionale di gestione della segnalazione malattie infettive (SMI) utile anche a tracciare i focolai.

L'obiettivo è garantire la completezza e la tempestività di tutti i flussi informativi relativi all'Emergenza da Covid 19, in termini di esiti di laboratorio, tamponi e sierologici, segnalazione e gestione casi positivi, ricoveri ospedalieri, decessi e relative cartelle cliniche.

➤ *Indicatore:*

o Valutazione annuale della mediana dei giorni trascorsi fra data di diagnosi e data di notifica alla regione (indicatore a 5 Giorni): – **1 giorno**

**Fascicolo sanitario elettronico/Portale Sole (DGR 1806/2020: obiettivo di nuova introduzione)**



Nel corso del 2020 a seguito del Decreto-legge 34 del 19 maggio 2020 “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19.” con nota prot. 480720 del 02/07/2020 la Direzione Generale Cura Della Persona, Salute e Welfare informava le Direzioni aziendali delle novità introdotte dal DL 34/2020 (cd. decreto rilancio), che nell'art. 11 riporta le “*Misure urgenti in materia di Fascicolo sanitario elettronico*” e nello specifico prevede l'alimentazione del FSE con i dati degli eventi clinici presenti e trascorsi in maniera continuativa e tempestiva. Pertanto, per garantire la consultazione della documentazione degli assistiti, previa presa in carico e manifestazione del consenso alla consultazione, è reso disponibile il Portale FSE professionisti.

Per garantire la gestione del consenso alla consultazione, laddove il consenso non risulti già espresso per l'assistito preso in carico, è possibile la raccolta sincrona del consenso.

I professionisti del Sistema Sanitario Regionale hanno la possibilità, tramite l'utilizzo del portale SOLE, di accedere alle informazioni a loro destinate. Tra di esse è disponibile l'accesso ai documenti del Fascicolo Sanitario Elettronico dei propri assistiti, limitatamente al periodo di presa in carico di ciascun paziente. Tramite le funzioni di ricerca i professionisti individuano e possono selezionare i pazienti da prendere in carico, con la possibilità di visualizzare i documenti clinici di ognuno di essi. L'accesso ai dati e ai documenti del paziente è limitato al periodo di presa in carico della persona e nel rispetto del livello di consenso rilasciato.

Le attività che i professionisti possono compiere sono:

- Ricerca e presa in carico del paziente, in accesso programmato o in urgenza;
- Visualizzazione dei documenti clinici dell'assistito preso in carico.

Il portale è stato migliorato nell'accesso alle informazioni e nella navigazione nelle sezioni che compongono l'FSE professionista, per renderne più agevole l'utilizzo da parte del professionista stesso e a tale scopo sono previste due modalità:

- Tramite gli applicativi aziendali, integrati con i servizi applicativi messi a disposizione da SOLE.
- Tramite FSE professionista, accessibile tramite il Portale SOLE a tutti i professionisti censiti nel Portale SOLE.

Per garantire una migliore assistenza sanitaria, consentendo ai diversi professionisti sanitari di consultare la documentazione prodotta dalle strutture sanitarie o dei documenti caricati dagli assistiti, è stato chiesto alle Aziende sanitarie di esprimere la volontà nell'utilizzare il FSE professionisti, comunicando il numero e le informazioni necessarie a profilare i professionisti sanitari.

➤ *Indicatori e target:*

o Utilizzo del portale SOLE: Numero di medici specialisti profilati sul Portale FSE professionisti sul numero di medici specialisti totali dell'Azienda sanitaria; Target 40%;

**Dato al 31/12/2020: 93%**

o Utilizzo del servizio web SIRD e SATC: Numero di medici specialisti che hanno utilizzato i servizi SIRD e SATC sul numero di medici specialisti totali dell'Azienda sanitaria; Target 40%;

**Servizio attivato a inizio 2021.**

#### **4.9 Gestione del Patrimonio Immobiliare**

##### **4.9.1 Gli investimenti - Rispetto delle tempistiche previste per tutte le opere da realizzare con finanziamenti regionali e nazionali**

<b>Indicatori</b>	<b>Target</b>	<b>Risultato 12 mesi 2020</b>
Rispetto delle tempistiche previste per le diverse fasi di progettazione e realizzazione delle opere di competenza.	100%	Raggiunto

Con riferimento alle tempistiche previste per tutte le opere da realizzare con finanziamenti regionali e nazionali, le tempistiche previste per le diverse fasi di progettazione e realizzazione delle opere sono comunicate dal competente servizio regionale che ne monitora periodicamente il rispetto. Tale obiettivo è in capo al responsabile del Servizio Unico Attività Tecniche, in collaborazione con i responsabili degli altri Servizi interessati per i vari procedimenti (SUIC, STI, ecc.), con i Responsabili Unici dei Procedimenti e con i Responsabili di Struttura complessa del SUAT.

Per quanto riguarda il monitoraggio delle tempistiche delle fasi dei vari procedimenti, il Responsabile del Servizio Unico Attività Tecniche, in collaborazione con i Responsabili degli altri Servizi interessati per i vari procedimenti (SUIC, STI, ecc.), con i Responsabili Unici dei Procedimenti e con i Responsabili di Struttura complessa del SUAT, provvede regolarmente all'aggiornamento delle tabelle regionali e partecipa regolarmente agli incontri promossi dagli enti regionali preposti, in particolare dal Servizio ICT, Tecnologie e Strutture Sanitarie della RER.

##### **Prevenzione incendi/sismica**

<b>Indicatori</b>	<b>Target</b>	<b>Risultato 12 mesi 2020</b>
Correttezza dati e rispetto dei tempi previsti dal monitoraggio attivato con sistema informativo regionale sulla prevenzione incendi e sismica e sugli eventi incidentali correlati con gli incendi nelle strutture sanitarie	100%	Raggiunto

Sia per quanto riguarda il monitoraggio degli interventi di adeguamento antincendio delle strutture aziendali, sia per quanto concerne la raccolta e l'analisi dei dati relativi agli eventi incidentali, il Responsabile Tecnico per l'Adeguamento Antincendio dell'AOU di Modena, coadiuvato dal Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione Aziendale e dai tecnici del

SUAT, provvede regolarmente all'aggiornamento dello Sharepoint regionale di Prevenzione Incendi e partecipa regolarmente agli incontri promossi dagli enti regionali preposti, in particolare dal Servizio Strutture, Tecnologie e Sistemi Informativi della RER.

In merito al monitoraggio degli aspetti strutturali e della resistenza sismica degli edifici il servizio ha partecipato attivamente agli incontri istituzionali per la predisposizione e implementazione dello Sharepoint sismico con particolare riferimento alla programmazione ed attuazione degli interventi.

#### **Manutenzione**

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Adempimenti previsti dal monitoraggio attivato con sistema informativo AGENAS sulla manutenzione ordinaria	100%	Raggiunto

Sono stati effettuati gli adempimenti richiesti e sono stati compilati e trasmessi i format del programma alle scadenze previste.

#### **Uso razionale dell'energia e gestione ambientale**

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Correttezza dati e rispetto dei tempi previsti dai monitoraggi attivati con i sistemi informativi regionali (energia, rifiuti).	100%	Raggiunto

I monitoraggi di cui si tratta sono quelli relativi all'inserimento dei dati dei consumi energetici (Gas Nat., EE), dei dati di produzione dei Cog/Trige e dei dati relativi agli interventi di efficientamento energetico, il tutto attraverso lo SharePoint Energia.

La predisposizione delle schede di risposta al monitoraggio attivato con sistema informativo regionale (energia, rifiuti) è avvenuta secondo programma.

#### **4.9.2 Tecnologie Biomediche**

Per quanto concerne le grandi tecnologie, sono state rispettate le scadenze di invio dei dati aggiornati del patrimonio tecnologico dei due stabilimenti ospedalieri ossia Policlinico e Civile Baggiovara nel formato richiesto dal flusso dati.

La Banca dati GrAp è infatti tenuta aggiornata con le nuove acquisizioni e le dismissioni delle tecnologie definite "grandi Apparecchiature".

Le nuove istruttorie sono state inviate al GRTB per tutte le attrezzature di nuova acquisizione e afferenti alle "grandi Apparecchiature": RMN, angiografi, TAC.

#### **4.9.3 Il governo delle tecnologie sanitarie e l'attività di Health Technology Assessment (HTA)**

Con atto n.157 del 21 settembre 2017, in sede di conferenza permanente per i rapporti tra Stato, Regioni e Province autonome, è stata sancita l'Intesa sul documento strategico per l'Health Technology Assessment dei dispositivi medici, definito Programma Nazionale HTA dispositivi medici (PNHTADM).

Tale Intesa è volta a sostenere la rete nazionale di collaborazione tra le regioni per la definizione e per l'utilizzo di strumenti per il governo delle tecnologie sanitarie e per l'HTA, favorendo lo sviluppo di un modello istituzionale di HTA che garantisca l'azione coordinata dei livelli nazionale, regionali e delle aziende accreditate del SSN per il governo dei consumi dei dispositivi medici a tutela dell'unitarietà del sistema, della sicurezza e della salute dei cittadini.

Il documento strategico, predisposto dalla Cabina di Regia, di cui la Regione Emilia-Romagna è componente, prevede ed illustra le fasi del PNHTADM nelle quali sono parti attive le regioni e le loro aziende sanitarie: l'identificazione delle necessità valutative, la selezione e prioritarizzazione delle valutazioni di tecnologie e interventi sanitari; l'organizzazione delle attività tecnico-scientifiche di assessment; l'organizzazione delle attività di appraisal; l'integrazione delle conclusioni nelle decisioni e il monitoraggio della loro adozione.

Al Capitolo 3 del documento strategico, "Segnalazione e prioritarizzazione delle tecnologie da valutare con procedure HTA", si prevede che le proposte di valutazione delle tecnologie innovative possano essere avanzate alla Cabina di Regia, tra gli altri, dalle aziende sanitarie e dai professionisti del SSN per il tramite delle Regioni.

Le Aziende Sanitarie dovranno pertanto garantire attiva partecipazione ai processi di segnalazione delle tecnologie sanitarie, con il pieno e diretto coinvolgimento dei professionisti, dei pazienti e dei cittadini e loro associazioni, al fine di garantire che il PNHTADM sia strumento di raccolta e presa in considerazione delle istanze di tutti i soggetti appartenenti al SSR, nel rispetto delle regole di accessibilità e trasparenza. Le segnalazioni dovranno essere effettuate tramite il sistema di notifica predisposto da Agenas e disponibile all'indirizzo <http://htadm.agenas.it/>, previa approvazione della Commissione dei Dispositivi Medici di Area Vasta di riferimento e comunicazione alla Commissione Regionale per i Dispositivi Medici.

Per le Aziende sanitarie, indicatore Target:

- designazione di un referente aziendale per la compilazione delle segnalazioni di tecnologie sanitarie da proporre a valutazione
- evidenza di partecipazione ai processi istituiti dalle Commissioni DM di Area Vasta, per la prioritarizzazione delle segnalazioni di tecnologie da proporre a valutazione

- evidenza di adempimento alle richieste di informazioni relative all'utilizzo locale di tecnologie sanitarie, effettuate dai Centri Collaborativi e da Agenas per conto del PNHTADM.

Il Nucleo Locale di Valutazione Dispositivi Medici (NLVDM) fa parte con la Commissione Dispositivi Medici di Area Vasta (CDMAVEN) e la Commissione Regionale dei Dispositivi Medici (CRDM) del sistema regionale di governo dei dispositivi medici ed ha il compito di proporre al livello di area vasta o regionale le tecnologie sanitarie meritevoli di una valutazione HTA. Nell'ambito del NLVDM tale attività è svolta dai componenti del servizio ingegneria clinica.

Il SUIC partecipa come componente oltre che al NLVDM anche alla CDMAVEN e alla CRDM.

Tutte le principali tecnologie sono monitorizzate nel loro effettivo utilizzo con report periodici o in alcuni casi anche real-time.

L'introduzione delle nuove tecnologie avviene sempre dopo una comparazione delle alternative presenti sul mercato in una ottica di valutazione tecnica ed economica raffrontata ai benefici attesi.

Relativamente al governo Farmaci e DM, per i DM c'è una piena aderenza al modello di governo regionale per i flussi Dime.

- Flusso DiMe-DM maggiore di 95% già nel primo semestre
- Flusso DiMe IVD indicativamente è sul 25% (20%).

## 5 – Le attività presidiate dall'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale

### Riordino dei Comitati Etici e rilancio del sistema ricerca e innovazione

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Le Aziende dovranno assicurare la collaborazione delle Segreterie dei CE nella fase di attivazione della piattaforma	Alimentazione della piattaforma secondo i tempi e i modi che verranno definiti a livello regionale	Gli studi presentati presso l'AOU di Modena sono stati inseriti e processati mediante utilizzo della piattaforma SIRER, previa formazione accreditata e attivazione di consulenze ad hoc per i professionisti
Le Aziende dovranno assicurare la partecipazione ai gruppi di lavoro che verranno attivati in conseguenza dell'approvazione del documento regionale	SI	SI, assicurata partecipazione a gruppi di lavoro con attiva segnalazione, derivante dall'esperienza di utilizzo della piattaforma, di potenziali aspetti implementabili per un utilizzo ottimale della stessa.

Nel 2020 sono continuati gli incontri del Gruppo di Coordinamento Tecnico nominato nel 2018, composto da Rappresentanti della Regione Emilia-Romagna, Rappresentanti della Struttura Ricerca e Innovazione delle Aziende/Enti della Regione e Rappresentanti delle Segreterie dei Comitati Etici. Il Gruppo di Coordinamento Tecnico era stato individuato con lo scopo di seguire i lavori per la creazione della piattaforma informatica.

La piattaforma ha ricevuto a dicembre 2018 il collaudo con una nota che richiama la necessità di rivedere autorizzazioni e profilazioni in funzione di decisioni di carattere organizzativo, dando la massima priorità, nel corso del 2019, alla realizzazione delle integrazioni previste con gli applicativi Aziendali, Regionali e OsSC AIFA.

Nel primo bimestre del 2020 la Regione ha ritenuto non più procrastinabile l'avvio della Piattaforma fissando due date, 1° marzo per i ricercatori interni alle Aziende/IRCCS del SSR (compreso il personale universitario convenzionato) e 1° maggio per tutti i Promotori, anche esterni alle Aziende/IRCCS del SSR (compreso il personale universitario non convenzionato), oltre le quali diventava perentorio l'invio della documentazione ai CE Regionali tramite l'inserimento della documentazione in SIRER. E' stato offerto supporto agli sperimentatori da parte del Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione, mediante interventi formativi accreditati e consulenze specifiche atte al corretto inserimento degli studi nella piattaforma SIRER, nell'ambito della quale è stata espletata anche la funzione di valutazione in termini di fattibilità degli studi, in linea con la DRG- ER 910/2019, avvalendosi del modulo di fattibilità pdf generato in automatico dalla piattaforma stessa.

La piattaforma SIRER, avendo una duplice funzione di utilizzo, consente di essere impiegata sia come gestionale sia come data base dei progetti di ricerca presentati; questo ha permesso, nella fase di avvio, che peraltro si è sovrapposta all'emergenza Covid-19, un certo grado di elasticità, in quanto le Segreterie del CE AVEN hanno utilizzato SIRER come banca dati alimentandola con documentazione e pareri da un lato e continuando ad utilizzare i supporti informatici già in essere con funzione di gestionale dall'altro. L'alimentazione della piattaforma come data base ha garantito alla Regione la possibilità di effettuare l'attività di rendicontazione ed elaborazione dei dati come inizialmente era stato auspicato.

Seppure in via telematica sono continuati per tutto il 2020 gli incontri del Gruppo di Coordinamento come previsto, nell'ambito dei quali il Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione ha attivamente contribuito alla segnalazione, vista la propria esperienza di 8 mesi di utilizzo della piattaforma, di potenziali aspetti implementabili per un utilizzo ottimale della stessa.

## **Rilancio del sistema ricerca e innovazione**

L'AOU di Modena ha consolidato l'integrazione della funzione di assistenza con le funzioni di formazione e di ricerca, con l'obiettivo di garantire un flusso costante di innovazione al sistema, in linea con DRG 910/2019.

L'attività di ricerca e l'innovazione che ne consegue, costituiscono infatti condizione essenziale per lo sviluppo ed il miglioramento continuo della qualità dei servizi sanitari, consentendo di accogliere tempestivamente, in modo efficace ed appropriato al proprio contesto, le innovazioni e di orientarne l'applicazione verso i bisogni assistenziali prioritari. Attraverso le azioni, gli attori, gli strumenti e l'assetto istituzionale, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena ha perseguito il rilancio del sistema ricerca e innovazione attraverso l'istituzione di tre Strutture Semplici denominate:

- Segreteria Tecnico Scientifica del Comitato Etico,
- Unità di supporto statistico/metodologico alla Ricerca Clinica
- Innovazione e sviluppo dei dispositivi medici.

Tali strutture afferiscono alla Struttura Complessa "Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione", coadiuvano e supportano i Ricercatori nella realizzazione delle sperimentazioni cliniche e delle indagini cliniche commerciali e non commerciali. L'Azienda ha così promosso la costruzione di un "sistema per la ricerca" che favorisca la gestione dei progetti di ricerca clinica, sanitaria, epidemiologica, preventiva e la condivisione di risorse, tecnologie e competenze metodologiche. L'Area Ricerca, insieme al Clinical Trial Quality Team (CTQT), supportano i ricercatori al fine di:

- competere per i finanziamenti a livello europeo e nazionale,
- partecipare a reti di ricerca internazionali e nazionali,
- concorrere a risorse regionali tramite progetti di ricerca su temi ritenuti prioritari, i cui risultati possano essere utilizzati per il miglioramento della qualità dei servizi assistenziali erogati dal SSR,
- conseguire le necessarie autorizzazioni dalle Autorità Competenti.

Il Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione ha inoltre messo a punto un'anagrafica dei progetti di ricerca clinica e sanitaria consultabile dall'utenza esterna nel rispetto del Decreto Legislativo 52/2019; oltre alla gestione continua degli atti amministrativi e contabili delle Sperimentazioni cliniche/Progetti, ha individuato un team di valutazione e sostenibilità per tutte le sperimentazioni/progetti presentati presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria a supporto della Direzione Generale chiamata a rilasciare, in presenza di adeguata documentazione, il nullaosta aziendale ai sensi dell'art. 7 della L.R. n. 9/2017 all'avvio dello studio.

Nel rispetto del D.lgs. 52/2019 art 2 d., è stata sviluppata, tramite l'utilizzo dell'applicativo aziendale AURIGA, una piattaforma di consultazione da parte dell'utenza esterna delle Sperimentazioni Cliniche condotte in AOU. Attraverso il collegamento al sito internet aziendale, tale piattaforma consente di effettuare specifiche ricerche utilizzando varie modalità di ricerca.

È in fase di completamento l'inserimento dei curricula dei Referenti Scientifici delle sperimentazioni cliniche con farmaci avviate presso l'AOU e di tutti i relativi dati e atti amministrativi richiesti dal suddetto D.lgs. e dall'Organismo Indipendente di Valutazione tramite protocollo 34849/19 del 17/12/2019.

Il Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione implementerà questa piattaforma per consentire la pubblicazione dei dati aggiornati ogni 24 ore garantendo l'estrapolazione dall'applicativo AURIGA in modo automatico.

Nell'ambito della pandemia da COVID-19, a seguito delle misure restrittive eccezionali introdotte dal Governo italiano e conseguenti indicazioni di AIFA, il Servizio Formazione Ricerca e Innovazione ha garantito la continuità dell'attività di sperimentazione, che ha visto peraltro un incremento di studi in termini numerici, volti all'approfondimento di quesiti clinici inerenti la pandemia.

I provvedimenti ristrettivi, in linea con Decreto-legge 30 luglio 2020, n. 83, hanno riguardato:

- eventuale sostituzione/riduzione in termini di frequenza delle visite di monitoraggio in situ;
- qualora necessarie, effettuazione di procedure direttamente al domicilio del paziente (attività di home health care, tra cui la somministrazione di terapie), sotto la supervisione del Responsabile della Sperimentazione;
- fornitura al paziente di quantitativi maggiori di farmaco sperimentale, sotto indicazione e supervisione del Responsabile della Sperimentazione, al fine di limitare gli accessi presso la struttura ospedaliera;
- possibilità di consegna del farmaco in studio a familiare o altra persona delegata dal soggetto arruolato in sperimentazione oppure al domicilio dello stesso;
- raccolta di un temporaneo consenso informato in forma verbale, nel caso in cui non sia possibile ottenere un consenso informato firmato per iscritto dal paziente ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera d) del D.Lgs. 211/2003, alla presenza di un testimone imparziale attestante l'avvenuta somministrazione del consenso e apponga data e firma sul documento di consenso informato presso il sito.

Sulla base del Decreto-Legge 8 aprile 2020, n. 23 *"Disposizioni urgenti materia di sperimentazione dei medicinali per l'emergenza epidemiologica da COVID"*, convertito dalla Legge n. 40/2020, i protocolli degli studi clinici sperimentali di fase I, II, III e IV, degli studi osservazionali su farmaci, e dei programmi di uso terapeutico compassionevole sono stati preliminarmente valutati dalla Commissione Tecnico Scientifica (CTS) dell'AIFA e successivamente approvati, previa valutazione, dall'Autorità Competente AIFA (Ufficio Sperimentazione Clinica) e dal Comitato etico dell'Istituto Nazionale per le Malattie Infettive Lazzaro Spallanzani di Roma, quale Comitato etico unico nazionale per la valutazione delle sperimentazioni cliniche dei medicinali, degli studi osservazionali sui farmaci e dei programmi di



uso terapeutico compassionevole per pazienti con COVID-19. Si specifica che l'AOU di Modena ha sottomesso al Comitato etico dell'Istituto Nazionale per le Malattie Infettive Lazzaro Spallanzani di Roma studi no profit di fase I, III, per i quali, ai sensi del Decreto-legge n. 23, 8 aprile 2020 art.40, non è stata richiesta la stipula di una specifica polizza assicurativa.

## Supporto al Piano Sociale e Sanitario

### Medicina di genere (scheda 9)

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria ha provveduto ad organizzare iniziative formative sulle tematiche Medicina di Genere ed Equità.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Assicurare l'attivazione di almeno una iniziativa formativa in tema di medicina di genere ed equità con la partecipazione degli operatori inserendo tali attività nel programma aziendale sull'equità	Almeno 1 iniziativa formativa	Webinar "Equità e interculturalità nei processi di cura" svolto in due edizioni 11 e 15 giugno 2020

### Equità in tutte le politiche: metodologie e strumenti (scheda 11)

Per dare corpo alle strategie di equità come approccio strutturale nel sistema regionale dei servizi sanitari e socio-sanitari è necessario prevedere:

- a) azioni di sistema, cioè indirizzate non solo su ambiti specifici di vulnerabilità ed iniquità, ma che imprimano trasformazioni del sistema servizi nel suo complesso;
- b) azioni che pongano lo sguardo sia all'interno delle organizzazioni/istituzioni (diversity management), sia verso l'esterno (fruitori dei servizi, utenti, familiari).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Adozione di un piano aziendale delle azioni sull'equità	SI	Adottato nel 2018, azioni in corso di sviluppo
Partecipazione del referente per l'equità ad almeno due incontri del coordinamento regionale Equità&Diversità	SI	sì
Utilizzare almeno uno strumento equity assesment	SI	Messa in atto della formazione

In Azienda si era provveduto nell'anno 2018 (con deliberazione assunta a gennaio 2019) a ridefinire l'assetto del Board per l'equità e il Piano per l'Azienda secondo il nuovo assetto, in adesione alle indicazioni ricevute nel corso degli incontri tenutisi con il competente Servizio dell'ASSR le successive linee specifiche operative concordate. Nel corso del 2020 è stato programmato il corso "Equità e interculturalità nei processi di cura". Webinar svolto in 2 edizioni il 12 e 15 giugno 2020. Gli obiettivi del corso hanno riguardato la società multiculturale, nella quale il sistema sanitario è inserito, che rende difficile il "prendersi cura" della persona malata, quando questa è portatrice di bisogni e aspettative che derivano dall'appartenenza ad una cultura "altra". Il webinar in modalità sincrona, si propone di analizzare e comprendere le dinamiche e le criticità della comunicazione interculturale in ambito sanitario, attraverso riflessioni basate su costrutti teorici sociologici e antropologici.

### **Health Literacy (Scheda 27)**

#### **Indicatori e target:**

##### **– Realizzare almeno una formazione a livello aziendale su health literacy**

Capire fa bene alla salute, letteralmente. Possedere una buona "Health Literacy" significa avere le competenze per comprendere ciò che viene proposto e per riconoscere i **propri** bisogni di salute, assumere un maggiore controllo sui fattori che incidono sulla salute, contribuire attivamente alle scelte terapeutiche, orientarsi nel Sistema sanitario, adottare comportamenti salutari, come, ad esempio, fare attività fisica e mangiare cibi sani. Per contro le persone con una bassa "Health Literacy" è probabile che accedano in misura minore ai servizi di prevenzione (come mammografie, pap test, vaccino antinfluenzale), abbiano poche conoscenze sulla propria salute e la gestione della malattia (ad esempio diabete, asma, ipertensione), abbiano minore capacità di comunicare i sintomi della malattia e di comprendere le spiegazioni del medico, abbiano maggiori difficoltà a leggere e capire le istruzioni delle medicine, la loro funzione e i possibili effetti collaterali (dosaggi, calcoli su tempi e modalità), abbiano un ruolo passivo nel processo decisionale.

Le parole hanno un potere trasformativo. Nella comunicazione con il paziente, le parole curano perché hanno il potere di generare speranza, di costruire significati, di produrre condivisioni, di modificare percezioni. Le parole consentono di elaborare e di produrre esperienze e di dar loro un senso.

Per questo motivo, nel corso dell'anno 2020 è stata realizzato il corso "*Le parole che curano*". L'iniziativa si è posta come obiettivo quello di favorire l'acquisizione di una maggior consapevolezza dell'effetto che le parole producono nella comunicazione con pazienti e caregiver, oltre all'acquisizione della capacità di utilizzare efficacemente le parole nella definizione e condivisione dei percorsi di cura

##### **– Produrre almeno 1 materiale informativo in modo partecipato con pazienti e caregiver**

L'anno 2020 si è purtroppo contraddistinto dall'emergenza COVID che da fine febbraio ha imposto e suggerito diverse modifiche e implementazioni riguardanti la realizzazione di buona parte del materiale informativo prodotto, soprattutto in termini di adeguamento alla segnaletica e alle informazioni da veicolare ai cittadini per l'accesso ai servizi ospedalieri e ai reparti.

I principi della Health Literacy sono stati di ispirazione anche in questo senso e si è cercato di realizzare materiale mantenendo sempre un focus su temi quali la semplificazione del linguaggio e l'immediatezza alla comprensibilità, questi materiali sono poi stati valutati e confrontati anche con i professionisti di volta in volta coinvolti.

Quanto prodotto è stato successivamente confrontato, per quanto possibile nei limiti di un anno così particolare anche con i CCM e ai PUV aziendali (prove di leggibilità), per verificarne l'effettiva chiarezza dei messaggi.

Tra i materiali realizzati si segnalano:

- note informative relative alle procedure per la gestione dell'informazione e raccolta del consenso dedicate ai pazienti per i quali si è posta l'indicazione ad una indagine diagnostica o terapeutica di Endoscopia Digestiva (si tratta di 17 note differenti)
- le cartine delle due strutture ospedaliere dell'Azienda nel quale sono indicati e spiegati i percorsi, gli accessi, i parcheggi e la loro regolamentazione. Per il parcheggio del Policlinico è stato anche realizzato un video tutorial disponibile su YouTube, oltre che sul sito aziendale per diffondere ulteriormente il messaggio e facilitare la comprensione per i cittadini.

Come già anticipato sopra anche e soprattutto in tema di segnaletica sono stati apportati cambiamenti: rivisti i cartelli e le indicazioni per facilitare l'orientamento e l'accesso per il cittadino, è stato eliminato molto materiale già presente (per evitare la cosiddetta overdose di segnaletica) ed è stata implementata la segnaletica orizzontale per indicare con più chiarezza i percorsi sanitari. Tutto questo è stato dettato dall'emergenza COVID che ha imposto una rivisitazione completa sia delle norme di accesso sia dell'informazione da fornire agli utenti. Molto è stato basato da format della Regione (che tra l'altro ha recepito alcune idee e suggerimenti proposti da questo Servizio dell'AOU di Modena).

All'esterno degli ospedali AOU sono stati posti due punti di accettazione che hanno richiesto la realizzazione di nuovi cartelli, nuove segnaletiche. Al contempo sono stati introdotti sistemi video per il controllo accessi ma si è pensato anche di introdurre avvisi sonori per aiutare le persone a mantenere le corrette misure di distanziamento e di sicurezza.

Indicatori	Target	Risultato al 31.12.2020
Realizzare almeno una formazione a livello aziendale su health literacy	SI	SI 1 edizione corso “le parole che curano”
Produrre almeno 1 materiale informativo in modo partecipato con pazienti e caregiver	SI	SI

#### **Il supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento**

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2020
Produzione di un report/relazione di audit e di autovalutazione	SI/NO	SI Svolta attraverso adozione di audit in autovalutazione
Numero di valutatori partecipanti alle attività di verifica/numero di valutatori pre-convocati	>70%	Nessuna verifica svolta causa restrizioni adottate per contenimento pandemia COVID-19

Per quanto attiene il processo di accreditamento, alla luce della nuova Delibera Regionale emanata nel dicembre 2017 e dello svolgimento della verifica regionale di rinnovo dell’accreditamento aziendale, avvenuta nel novembre 2018, si è dato seguito al monitoraggio sul mantenimento dei requisiti regionali generali e specifici di accreditamento attraverso lo svolgimento di verifica in autovalutazione che ha coinvolto tutte le unità operative afferenti ai due stabilimenti ospedalieri Policlinico e Civile di Baggiovara.

Per quanto riguarda la partecipazione alle verifiche organizzate a livello regionale, l’attività è stata sospesa dal livello regionale stesso per l’adozione delle misure di contenimento della diffusione della pandemia Covid-19.

#### **La formazione continua nelle organizzazioni sanitarie**

##### **Obiettivo n.1 Progettazione di eventi formativi che abbiano l’obiettivo di trasferire gli apprendimenti al contesto lavorativo (indicatore: almeno quattro):**

Il trasferimento dell’apprendimento ai contesti lavorativi si misura, nell’AOU di Modena, mediante Autovalutazione, che viene effettuata su un campione di corsi di particolare rilievo per l’Azienda, mediante un questionario che si compone di 5 domande (a partire dalle aspettative che ciascuno aveva prima di frequentare il corso, indagando in particolare i cambiamenti che ci sono stati nell’ambito della realtà lavorativa oppure, se questi non sono avvenuti, per quali

motivazioni). Ai discenti vengono inviati tramite il gestionale della formazione, dopo 3/6 mesi dal termine del corso, inviti alla compilazione on line dei formulari per testare l'autovalutazione di ricaduta formativa sul medio periodo e dare tempo a ciascuno di mettere in pratica, nella attività clinica quotidiana, quanto appreso.

Per l'anno 2020 sono stati individuati n. 8 corsi per un totale di 14 edizioni. I risultati sono riportati di seguito:

	n.	%
n. corsi valutati	8	
n. edizioni valutate	14	
n. edizioni in corso di valutazione	0	
n. inviti	135	
n. risposte	97	71,85%

**Quali erano le sue aspettative prima di frequentare il corso?**

Nessuna	1	0,9
apprendere nuove conoscenze	27	26,5
approfondimento conoscenze già possedute	36	35,3
apprendimento di conoscenze specifiche	28	27,4
aspettative generiche o conoscenze personali-miglioramento generico della conoscenza	10	9,9

**le aspettative sono state soddisfatte?**

Sì	94	97%
No	3	3,00%

**Quanto ritiene UTILI le conoscenze e le competenze acquisite?**

per niente	0	0,00%
Poco	3	3,00%
Abbastanza	48	49,50%
Molto	46	47,50%

**Quanto le conoscenze acquisite sono risultate APPLICABILI nella sua realtà lavorativa?**

per niente	1	1,00%
Poco	7	7,20%
Abbastanza	47	48,50%
Molto	42	43,30%

---

**Ci sono stati cambiamenti a livello**

**tecnico-pratico?**

sì	58	59,80%
no	39	40,20%

---

**Ci sono stati cambiamenti di**

**approccio alla sua attività**

**lavorativa?**

sì	71	73,20%
no	26	26,80%

---

**Indicare qualche esempio di**

**cambiamento significativo**

maggior attenzione nel lavoro e alle esigenze del paziente/cliente	19	18,10%
messa in pratica di quanto appreso	32	30,50%
ampliamento conoscenze	41	39,00%
vissuto di maggiore sicurezza e preparazione	13	12,40%

---

**Obiettivo n.2 Progettazione di eventi formativi con misurazione dell'efficacia delle azioni formative (indicatore: almeno tre)**

La valutazione dell'efficacia delle azioni formative nella nostra Azienda è misurata attraverso un progetto che prevede incontri in presenza. A causa della pandemia per il 2020 gli incontri non hanno avuto luogo.

## 5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL’AZIENDA

---

### 5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico – finanziari

Il bilancio di esercizio che viene deliberato, nella forma prevista dal D. Lgs. 118/2011 così come modificata dal DM 20.3.2013, rendiconta la gestione economico, finanziaria e patrimoniale dell’anno 2020, anno caratterizzato dalla pandemia da Covid19.

All’indomani della delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020, con la quale è stato dichiarato lo stato di emergenza sul territorio nazionale per il rischio sanitario connesso all’epidemia da Covid-19, lo scenario programmatico delle aziende sanitarie è completamente cambiato.

A seguito di quanto previsto nella Delibera di Giunta Regionale n. 2339 del 22.11.2019 avente ad oggetto “Prime indicazioni sulla programmazione 2020 per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale”, la Regione Emilia – Romagna aveva fornito alle Aziende tutte le indicazioni per predisporre i Bilanci preventivi economici 2020, integrati dal Piano investimenti 2020-2022, secondo quanto previsto dall’art. 25 del D.lgs.118/2011 e ss.mm.ii. e dall’art. 7 della L.R. 9/2018, entro il 15 febbraio 2020. Tali indicazioni si muovevano su una linea di sostanziale continuità con l’esercizio 2019, confermando l’obiettivo del pareggio civilistico e assicurando un livello di finanziamento sostanzialmente inalterato (nota PG/2020/0071206 del 30.01.2020).

Con la successiva dichiarazione di emergenza sanitaria, la predisposizione dei bilanci preventivi economici si è fermata. Le Aziende si sono concentrate sulla gestione dell’emergenza, sul reperimento urgente delle risorse sia umane sia materiali, sulla riconversione delle attività, rendicontando periodicamente agli uffici regionali i costi straordinari sostenuti.

Nel mese di giugno, con nota prot. PG/2020/428923 dell’11/6/2020, è stato richiesto un primo preconsuntivo che tenesse conto di come si è modificata la struttura dei costi e dei ricavi a seguito della gestione dell’epidemia e permettesse di valutare l’impatto dell’emergenza COVID-19 sull’andamento delle gestioni aziendali, alla luce del diverso scenario organizzativo ed economico che si era venuto a creare.

Le indicazioni fornite si sono basate sulla conferma delle risorse definite con nota PG/2020/0071206 del 30.01.2020, mentre non sono stati rappresentati tra i contributi in conto esercizio i finanziamenti COVID di cui ai DL 18/20 e DL 34/20, nel frattempo intervenuti, in quanto non ancora certe le loro modalità di utilizzo.

L'AOUMO ha predisposto il proprio preconsuntivo, applicando le indicazioni regionali e rappresentando la proiezione annuale dei valori aziendali maturati al 31 maggio, comprensivi dell'impatto COVID-19 sia sul fronte dei maggiori costi, sia sul fronte dei minori ricavi, e stimando gli effetti economici del programma di riavvio delle attività ordinarie, in previsione dal mese di luglio. Il risultato complessivo stimato è stato di -54,007 milioni di euro, di cui -49,083 milioni di euro attribuiti all'emergenza COVID-19.

Con nota regionale PG/2020/0588994.U del 10.09.2020 avente ad oggetto "Impatto emergenza COVID 19 - Verifica andamento delle gestioni aziendali 2020 a settembre", è stato chiesto di aggiornare, sulla base degli ultimi dati disponibili, le stime di preconsuntivo 2020 presentate in occasione della verifica di giugno, autorizzando, con successiva comunicazione del 27 ottobre, l'iscrizione di 12,7 milioni di euro di nuovi contributi in c/esercizio derivanti dal riparto delle risorse di cui ai decreti emergenziali.

Rispetto alla precedente verifica, l'AOUMO ha tenuto conto dell'attivazione delle due nuove Strutture Prefabbricate per la gestione dell'emergenza COVID-19 – Hub nazionale terapie Intensive, che hanno determinato l'iscrizione di importanti costi di personale, non noti a giugno, e dei piani di distribuzione delle giacenze derivanti dagli acquisti di Dispositivi di Protezione da parte dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma e del Magazzino Centralizzato di Reggio Emilia per l'emergenza Covid-19. Contestualmente, sono state aggiornate le stime a fine anno sia sul fronte del riavvio dell'attività sanitaria, sia sul fronte dei costi, alla luce della seconda ondata pandemica che si stava manifestando. L'aggiornamento di fine ottobre si è così chiuso con una perdita comunque diminuita e pari a 29,1 milioni di euro, di cui 27,6 milioni di euro dovuti all'emergenza Covid.

La verifica di fine ottobre, come da nota regionale prot. PG/2020/0786696 del 27/11/2020, è stata infine presa a riferimento per l'adozione del Bilancio di Previsione 2020, deliberato pertanto in perdita di 29,126 milioni di euro con atto del Direttore Generale n. 194 del 14 dicembre 2020 e successivamente approvato con DGR 1988 del 28 dicembre 2020.

Il Bilancio di Esercizio 2020 che viene ora adottato si chiude con un utile di 101.329,86 euro nel pieno rispetto di quanto atteso dalla DGR 977/2019 e dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. 118/2011.

Rispetto al Preventivo, da cui temporalmente si discosta assai poco, sono sopraggiunte le assegnazioni di:

- 17.233.312,00 euro (di cui 3.297.266,00 per spese in conto capitale e quindi rettificati), a titolo di contributo nell'ambito del "POR FESR – Interventi per rafforzare la capacità dei servizi sanitari



regionali di rispondere alla crisi provocata dall'emergenza epidemiologica da Covid 19", assegnato con DGR 1887/2020

- 5.992.530,00 euro a titolo di contributo nell'ambito del "PO FSE – Interventi da attuare in risposta al Covid 19", assegnato con DGR 1844/2020

- 12.700.000,00 euro a titolo di contributo nell'ambito del DL 41/2021 "Ristori", assegnato con DGR protocollo GPG/2021/638 avente ad oggetto "Riparti e assegnazioni di risorse a favore delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale a valere sugli esercizi 2020 e 2021. Impegni di spesa" che hanno permesso, in un quadro in cui i costi e i ricavi di esercizio si sono complessivamente mantenuti all'interno della previsione, di ottenere un risultato di pieno equilibrio.

Nel corso dell'esercizio 2020, **i Costi di Produzione sono aumentati rispetto al Consuntivo 2019 di 38,8 milioni di euro (a cui si aggiungono 1,4 milioni di euro di Irap), pressochè totalmente determinati dalla necessità di contrastare la pandemia da Covid 19.** Infatti, tali incrementi sono concentrati nelle voci Acquisto Beni (+14,9 milioni di euro), Acquisto di Servizi Sanitari (+6 milioni di euro) e nella spesa per il Personale (+18,6 milioni di euro), solo parzialmente compensati dalla riduzione dei costi per l'Acquisto di Servizi non Sanitari (-3,2 milioni di euro) e per gli ulteriori risparmi determinati dal blocco o forte limitazione dell'attività ospedaliera nei settori non direttamente impegnati nella lotta al Covid.

Tali forti incrementi, proprio in quanto originati dal potenziamento delle risorse richiesto per la gestione degli effetti della pandemia, hanno potuto essere coperti pressochè integralmente da finanziamenti dedicati di fonte in parte europea e nazionale, oltre che da contributi regionali.

In particolare, l'AOUMO, a fronte di puntuale rendicontazione delle spese sostenute, si è vista riconoscere 17,2 milioni di euro dal FESR (di cui 3,3 milioni di euro per investimenti) e 6 milioni dal FSE, oltre che 12,7 milioni di euro (di cui 2,2 milioni di euro per investimenti) tramite il DL 41/21 Ristori. A tali finanziamenti, vanno aggiunti 9,6 milioni di euro riferiti ai Decreti Emergenziali del 2020 nella prima fase della pandemia.

Si sottolinea che il Consuntivo 2020 completa il percorso di unificazione degli stabilimenti ospedalieri del Policlinico e del Civile di Baggiovara, registrando dal 1° gennaio il trasferimento del personale, così come previsto dall'art. 25, comma 2 della LR 24/2018. Ciò comporta che i relativi costi risultano ora iscritti direttamente nel raggruppamento "Personale dipendente" e "Irap" e non più tra i costi di "Acquisto servizi sanitari/non sanitari". Analogamente per altre voci legate al personale (ad esempio i compensi per libera professione o per attività aggiuntiva o per altre competenze assimilate a lavoro dipendente, la mensa dipendenti e la relativa trattenuta stipendiale), il bilancio di esercizio registra una diversa allocazione contabile, in quanto non più oggetto di rimborso all'Azienda sanitaria provinciale.

Come precisato con nota regionale prot. 02/04/2021.0312100.U, si introducono due nuove rendicontazioni conseguenti all'emergenza Covid 19:

1) rendicontazione donazioni COVID di cui all'art. 99 comma 5 del Decreto-Legge 17 marzo 2020 n.18 convertito con modificazioni nella Legge 24 aprile 2020 n.27, secondo il modello adottato dal soggetto attuatore;

2) rendicontazione delle azioni poste in essere dall'Azienda per dare attuazione a quanto previsto dall'art. 18, comma 1, del Decreto-Legge n. 18 del 17.3.2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 27 del 24.04.2020.

### **Rendicontazione donazioni COVID**

**di cui all'art. 99 co 5 del DL 17/3/2020 n.18 convertito con modificazioni nella L. 4/4/2020 n.27**

	DENARO	BENI DI CONSUMO	BENI AD UTILITA' PLURIENNALE	<b>TOTALE</b>
Cittadini	770.516,85	5.100,00	80.601,25	<b>856.218,10</b>
Associazioni	613.879,46	13.802,31	254.412,36	<b>882.094,13</b>
Imprese	2.266.623,86	448.714,49	174.015,70	<b>2.889.354,05</b>
enti pubblici	176.771,00	6.000,00	-	<b>182.771,00</b>
Fondazioni	5.000,00	-	490.322,60	<b>495.322,60</b>
<b>TOTALE</b>	<b>3.832.791,17</b>	<b>473.616,80</b>	<b>999.351,91</b>	<b>5.305.759,88</b>

L'Azienda, a partire da inizio marzo, è stata oggetto di numerose richieste di informazioni da parte dei cittadini, associazioni ed imprese, sulla possibilità di donare beni e/o denaro come forma di solidarietà ed aiuto nel fronteggiare l'imprevista emergenza sanitaria. La necessità di rispondere con immediatezza alle offerte suddette ha richiesto celeri e potenziate procedure di accettazione.

Per le donazioni in denaro è stata creata apposita modulistica e sono state esplicitate chiare informazioni sulle modalità di erogazione nella Home Page del sito istituzionale aziendale.

Complessivamente, l'Azienda ha ricevuto 4.537 donazioni per un importo complessivo di 5.305.759,88 euro.

La maggior parte provengono da cittadini (3.959), a cui si sono aggiunte 349 imprese, 4 fondazioni, 18 enti pubblici e 207 associazioni, tra cui spiccano i Comitati genitori delle scuole della Provincia, associazioni sportive, runners, gruppi di motociclisti e di fantacalcio, allievi dell'Accademia Militare di Modena. Un contributo significativo è arrivato, per la prima volta, dalle raccolte fondi lanciate su piattaforme web sia da privati sia da aziende.

L'importo donato si ripartisce così:

- 473.616,80 euro corrispondono a beni sanitari e non sanitari di consumo immediato. Tra questi, prodotti alimentari (quali pizze, panettoni, uova pasquali, gelati, yogurt...), farmaci, prodotti disinfettanti, telefoni;
- 999.351,91 euro rappresentano il valore di mercato di attrezzature sanitarie acquistate direttamente dai donatori e poi devolute all'Azienda. Si tratta di ecografi, ventilatori polmonari, letti per terapia intensiva, centrali di monitoraggio;
- 3.832.791,17 euro sono migliaia di donazioni in denaro che l'Azienda ha utilizzato per finanziare il completamento dei nuovi prefabbricati di Terapia Intensiva, grazie ai quali ha aumentato di 48 unità la dotazione di posti letto per i cittadini modenesi, e il potenziamento delle tecnologie sanitarie a servizio dell'emergenza sanitaria.

Con riferimento alle donazioni in denaro, si riporta di seguito lo schema richiesto dal DL18/2020:

<b>RENDICONTO EX ART. 99, COMMA 5, D.L. 18/2020</b> <b>Raccolta fondi per emergenza da Covid-19</b>					
<b>Oneri per Impiego delle liberalità in denaro</b>	<i>Competenza al 31/12/2020</i>	<i>Pagato al 31/12/2020</i>	<b>Proventi da liberalità in denaro</b>	<i>Competenza al 31/12/2020</i>	<i>Incassato al 31/12/2020</i>
<i>Attrezzature sanitarie</i>	2.923.391,61	1.419.248,82	<i>Imprese</i>	2.266.623,86	2.266.623,86
<i>Ampliamento posti Terapia Intensiva - Triage P.S.</i>	899.649,56	899.649,56	<i>Cittadini</i>	770.516,85	770.516,85
<i>Attrezzature informatiche</i>	6.250,00	6.250,00	<i>Associazioni</i>	613.879,46	613.879,46
<i>Altro</i>	3.500,00		<i>Enti Pubblici</i>	176.771,00	176.771,00
			<i>Fondazioni</i>	5.000,00	5.000,00
<b>Totale Oneri per Impieghi delle liberalità in denaro</b>	3.832.791,17	2.325.148,38	<b>Totale Proventi da liberalità in denaro</b>	3.832.791,17	3.832.791,17

Tutte le donazioni sono state registrate in contabilità, inserite su una banca dati regionale, creata appositamente e periodicamente aggiornata e riconciliata con la contabilità.

Per quanto riguarda le regole contabili applicate, si rinvia al paragrafo successivo.

## **Rendicontazione azioni poste in essere dall'Azienda**

### **per dare attuazione a quanto previsto**

**all'art. 18 co 1 del DL 17/3/2020 n.18 convertito con modificazioni nella L. 4/4/2020 n.27**

L'art. 18 comma 1 del Decreto-Legge 17 marzo 2020 n. 18 stabilisce che "Le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano e gli enti dei rispettivi servizi sanitari regionali provvedono, sulla contabilità dell'anno 2020, all'apertura di un centro di costo dedicato contrassegnato dal codice univoco "COV 20", garantendo pertanto una tenuta distinta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza che in ogni caso confluiscono nei modelli economici di cui al decreto ministeriale 24 maggio 2019".

In applicazione di tale disposizione, la Regione ha emanato diverse note contenenti precise indicazioni per la rilevazione dei fatti amministrativo/contabili inerenti all'emergenza da covid-19, a cui l'Azienda ha dato seguito sin dall'inizio della pandemia mediante:

- apertura centri di costo COV20
- inserimento del codice "COV20" all'interno dell'identificativo dell'Ordine elettronico
- creazioni codici di progetto e fonti di finanziamento dedicati
- richiesta ai fornitori di fatture dedicate
- effettuazione di ordinativi di pagamento separati

Si veda in proposito la nota del 3 aprile 2020, a firma congiunta Servizio Bilancio e Finanze e Controllo di Gestione.

- tracciatura del ricevimento e della distribuzione del materiale consumabile acquistato dalle aziende sanitarie individuate dalla Regione come soggetti aggregatori (AUSL Romagna, AOSP Parma, AUSL Bologna) o fornito dalla Protezione Civile, tenendo conto che si tratta di beni ceduti a titolo gratuito e che non devono incidere sul PMP (prezzo medio ponderato) del resto dei beni. A questi prodotti sono state assegnate delle codifiche specifiche, che saranno disattivate al termine del periodo di emergenza e successivamente alla rilevazione e rendicontazione finale. Sono stati creati codici fornitori ad hoc per evitare equivoci ed emissioni di ordini rivolti all'esterno;
- implementazione di analoga procedura per i beni non consumabili ricevuti dalla Protezione Civile o dai soggetti aggregatori. In particolare, nel primo caso, i lotti di apparecchiature sanitarie assegnati sono stati registrati come comodati gratuiti, rimanendo la proprietà di tali apparati in capo al Dipartimento della Protezione Civile, che potrà, quindi, operare una diversa e differente programmazione, della distribuzione già avvenuta, laddove, si riscontrasse una mutata necessità rispetto all'emergenza nazionale ad oggi non prevedibile. Per quanto riguarda invece i beni non consumabili trasferiti dai Soggetti Aggregatori, in un primo momento, sono stati assegnati a titolo di contratto di comodato d'uso gratuito e inventariati come beni di terzi; in un secondo

momento, è stata data indicazione di trasferirne la proprietà alle Aziende assegnatarie e sono stati perciò registrati come cespiti di proprietà aziendale;

- rilevazione del personale assunto per l'emergenza COVID-19 con il codice "motivo assunzione 89", istituito sul software unico di gestione del personale WHRTIME, e creazione di apposito codice di progetto denominato COV20, sempre su Whr-Time, poi collegato a tutte le voci variabili del cedolino stipendiale movimentate per il pagamento di compensi erogati a vario titolo (prestazioni aggiuntive, indennità malattie infettive, premialità) nell'ambito dell'emergenza sanitaria. Quest'ultimo codice progetto è stato utilizzato sia per le matricole di nuova assunzione, sia per il personale già in servizio ma coinvolto direttamente o indirettamente nelle attività Covid;
- apertura di un conto di ricavo dedicato alle erogazioni liberali COVID 19 in natura, la cui valorizzazione è avvenuta al costo specifico sostenuto per la produzione o l'acquisto o al valore normale, ossia al valore desumibile in modo oggettivo da listini, tariffari o simili. Così come le donazioni di beni strumentali hanno seguito il processo di inventariazione, anche le donazioni di beni di consumo destinate al processo produttivo aziendale sono state tracciate nelle movimentazioni di magazzino, creando codici fornitori ad hoc. Con riferimento alle donazioni in denaro sono state istituite delle fonti di finanziamento dedicate per consentirne il monitoraggio.

L'applicazione delle indicazioni contabili sopra descritte ha permesso all'Azienda durante l'anno di rispondere alle numerose richieste di rendicontazione e di mantenere sempre aggiornato e trasparente l'andamento dei costi e dei ricavi derivanti dall'emergenza sanitaria.

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

Lo schema di conto economico di seguito analizzato è quello del CE MINISTERIALE, presentato unitamente al Bilancio di esercizio 2019 e al Bilancio di Previsione 2020. La straordinarietà degli eventi che hanno interessato l'anno ha notevolmente modificato la struttura dei costi e dei ricavi dell'Azienda, rendendo di scarsa rilevanza il confronto con l'esercizio precedente, che sarà commentato solo nei casi ritenuti significativi. Contemporaneamente, la vicinanza temporale con l'adozione del Preventivo rende l'analisi degli scostamenti alquanto contenuta.

## Ricavi

### A.1 – Contributi in conto esercizio

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale	92.222.746	91.508.757	63.940.097	713.989
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	36.979.914	553.687	688.688	36.426.227
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	282.602	208.700	485.030	73.902
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>129.485.262</b>	<b>92.271.144</b>	<b>65.113.815</b>	<b>37.214.118</b>

I contributi in conto esercizio iscritti nel conto economico 2020 sono stati 129,4 milioni di euro.

Per agevolare il confronto con il Preventivo e il Consuntivo dell'anno precedente, si inseriscono di seguito delle tabelle descrittive dei singoli finanziamenti, in quanto la loro contabilizzazione varia da un esercizio ad un altro sulla base delle indicazioni regionali.

Il quadro finale del finanziamento 2020 è coerente con la DGR 1890 del 14/12/2020 "Rideterminazione del finanziamento del servizio sanitario regionale per l'anno 2020".

#### *A.1.A: Contributi da Regione per quota F. S. regionale:*

	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
Finanziamento per funzioni	25.682.340,00	25.682.340,00	25.682.340,00
Contributi a carico AUSL	21.853.013,00	21.853.013,00	21.853.013,00
Integrazione equilibrio	6.703.896,00	6.703.896,00	203.896,00 (a cui si aggiungono 6,5 milioni di euro iscritti in un conto di "Concorsi, recuperi e rimborsi")
Ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009	4.685.862,54	4.685.863,00	Iscritto per 4.338.246 euro in un conto di "Quota contributi in

			conto capitale imputata all'esercizio"
Fondo gruppo A	4.975.733,60	4.975.733,60	5.633.496,00
Fondo gruppo B	3.981.402,64	3.981.402,64	Iscritto per 1.075.586,39 in un conto di "Quote inutilizzate contributi anni precedenti" e per 186.174,61 euro è stata iscritto in un conto di "Concorsi, recuperi e rimborsi"
Fondo innovativi non oncologici	391.423,32	391.423,32	73.679,04
Contratto comparto a regime	1.879.737,00	1.879.737,00	1.879.737,00
Accantonamento contratto 2019/2021	2.404.664,00	2.404.664,00	1.607.137,00
Finanziamento dirigenza sanitaria triennio 2016/2018	1.212.744,00	1.212.744,00	1.212.744,00
Progetto GRU e GAAC (importo poi rettificato, trattandosi di un finanziamento destinato ad investimenti)	20.587,99	20.587,99	20.587,99
Progetti e funzioni	<b>2.982.000,00</b>	2.992.000,00	3.315.300,00
Finanziamento DU	<b>1.912.513,73</b>	1.492.001,00	1.492.001,00
Personale c/o GSA	<b>553.329,24</b>	539.055,89	539.055,89
Piano di miglioramento accesso al PS	600.000,00	600.000,00	Iscritto per 600 mila euro in un

			conto di Sopravvenienze attive
Finanziamento Trapianti	110.000,00	110.000,00	50.000,00
Contributo donazioni organi a cuore battente	<b>129.750,00</b>	0	202.250,00
Altri contributi finalizzati	<b>142.123,81</b>	0	174.859,70
Casi umanitari	<b>17.330,21</b>	0	
			63.940.096,62
Impatto Mobilità extraregionale - Integrazione - emergenza Covid-19	2.445.059,00	2.445.059,00	2.000.000,00 iscritto in un conto di “Concorsi, recuperi e rimborsi”
DL n. 18/2020 - Personale e strutture private – emergenza Covid-19	4.103.632,52	4.103.633,00	
DL 34/20 Personale – emergenza Covid-19	3.067.403,11	3.067.403,11	
DL n. 104/2020 - Personale - art. 29 (Disposizioni urgenti in materia di liste di attesa) – emergenza Covid-19	2.368.200,49	2.368.200,00	
	<b>92.222.746,20</b>	<b>91.508.756,55</b>	<b>78.640.104,20</b>

NB: in grassetto sono segnalate le variazioni rispetto al Preventivo.

Con riferimento alla riga “Progetti e funzioni” e all’importo complessivo di 2.982.000,00 euro, si riporta il dettaglio dei singoli finanziamenti, assegnati con DGR 1234/2020:

- 247.000,00 euro per l’attività hub svolta dal centro interaziendale per la chirurgia dell’epilessia
- 1.500.000,00 euro per l’attività hub del centro di chirurgia della mano e di trattamento delle urgenze microvascolari
- 400.000,00 euro per il trattamento della lipodistrofia HIV correlata
- 400.000,00 euro per il Centro regionale per la chirurgia endoscopica dell’orecchio



- 200.000,00 euro per l'attività chirurgica con tecnica robot assistita
- 75.000,00 euro per il progetto drepanocitosi
- 60.000,00 euro per la prosecuzione delle attività di trattamento laser dei tessuti molli nelle complicanze severe da uso di fillers del volto
- 60.000,00 euro per la prosecuzione delle attività progettuali inerenti la gestione, la manutenzione e l'implementazione del Registro regionale per la Sclerosi Laterale Amiotrofica (SLARER)
- 25.000,00 euro per l'attività del laboratorio di riferimento regionale per la legionellosi
- 15.000,00 euro per l'attività di audit.

*A.1.B.3: Contributi c/esercizio (extra fondo):*

	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
Altri contributi vincolati da aziende sanitarie della Regione e da soggetti pubblici diversi	627.748,56	303.687,00	387.088,74
Altri contributi da Ministero della Salute (per STP)	426.323,79	250.000,00	301.599,50
Contributo DL 41/21 Covid 19	12.700.000,00	0	0
Contributi da FESR Covid 19	17.233.312,00	0	0
Contributi da FSE Covid 19	5.992.530,00	0	0
	<b>36.979.914,35</b>	<b>553.687,00</b>	<b>688.688,24</b>

Le variazioni più significative riguardano l'iscrizione delle seguenti poste, assegnate dalla Regione successivamente all'adozione del Preventivo:

- contributo nell'ambito del "POR FESR – Interventi per rafforzare la capacità dei servizi sanitari regionali di rispondere alla crisi provocata dall'emergenza epidemiologica da Covid 19", assegnato con DGR 1887/2020,
- contributo nell'ambito del "PO FSE – Interventi da attuare in risposta al Covid 19", assegnato con DGR 1844/2020,
- contributo nell'ambito del DL Ristori 41/21, assegnato a copertura dei costi Covid sostenuti nel periodo fine febbraio/31 maggio 2020, con DGR prot. GPG/2021/638,
- contributo per il trattamento accessorio del personale dipendente, assegnato con DGR 529/2021 (180.416,00 euro).

Si mantengono sostanzialmente allineati alla Previsione i ricavi per progetti di ricerca, la cui variazione positiva compensa altrettanti costi emersi a fine anno per la realizzazione dei programmi di Ricerca.

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

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da FSR	-20.588	-20.588	- 6.869.904	0
A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – Altri contributi	-5.614.381	0	- 117.998	-5.614.381
<b>Totale</b>	<b>-5.634.969</b>	<b>-20.588</b>	<b>- 6.987.902</b>	<b>- 5.614.381</b>

Come specificato dalla nota regionale prot. 02/04/2021.0312100.U:

“le Aziende potranno utilizzare quota parte delle risorse correnti assegnate, attraverso la rettifica di contributi in conto esercizio, solo ed esclusivamente in relazione ad investimenti finanziati con contributi in conto esercizio dedicati (finanziamenti a progetto/FESR), dei quali dovranno essere rappresentati gli effetti complessivi; pertanto, dovrà essere data evidenza della rettifica, dell’ammortamento e dell’utilizzo del contributo in conto esercizio (sterilizzazione)”.

Pertanto, sono stati iscritti solo gli utilizzi derivanti da finanziamenti dedicati (GRU/GAAC per 20.587,99 euro e Trasfusionale per 136.443,22 euro) e da finanziamenti relativi all’emergenza Covid.

Questi ultimi utilizzi, registrati a consuntivo parallelamente all’iscrizione dei relativi contributi, ammontano a 5.477.937,41 euro e sono così suddivisi:

- 3.297.266,00 per spese in conto capitale ricomprese nel finanziamento “POR FESR – Interventi per rafforzare la capacità dei servizi sanitari regionali di rispondere alla crisi provocata dall’emergenza epidemiologica da Covid 19”, assegnato con DGR 1887/2020;
- 743.979,27 euro per acquisti di attrezzature sanitarie (735.305,07 euro) e informatiche (8.674,20 euro) inseriti nella rendicontazione alla Struttura Commissariale pre 8 aprile 2020
- 1.436.692,14 euro per acquisti di attrezzature sanitarie (1.419.403,40 euro) e informatiche (17.288,74 euro) inserite nella rendicontazione alla Struttura Commissariale post 8 aprile 2020.

Rispetto al Consuntivo 2019, la composizione di questo raggruppamento è profondamente diversa: non ricomprende, infatti, nessuna rettifica di contributi in c/esercizio indistinti. La

straordinarietà dell'esercizio 2020 non ha reso possibile il ricorso a questa forma di finanziamento degli investimenti previsti dal piano aziendale.

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

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR indistinto finalizzato	0	0	0	0
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR	0	0	1.075.586	0
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici – vincolati	1.007.092	685.184	255.241	321.908
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	207.264	440.000	312.807	-232.736
A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.214.356</b>	<b>1.125.184</b>	<b>1.643.634</b>	<b>89.172</b>

Il raggruppamento comprende l'importo di 685.183,98 euro assegnato all'Azienda con DGR 1732/2020 a titolo di sostegno alla minor compartecipazione alla spesa da parte dei cittadini (ticket) e qui iscritto già a preventivo, come da indicazioni regionali di cui a nota prot. 0786696 del 27 novembre scorso, confermate in sede di chiusura.

La differenza (+89 mila euro) è dovuta all'utilizzo di maggiori quote di contributi vincolati, accantonati in esercizi precedenti, e non compresi nel Bilancio Preventivo in quanto non definiti. Questo ricavo compensa costi di pari importo, sostenuti nell'anno per la realizzazione dei programmi di Ricerca.

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

#### A.4 – Ricavi per prestazioni sanitarie

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie, di cui:	310.109.849	306.017.913	311.491.192	4.091.936

- prestazioni di ricovero ad aziende sanitarie RER	207.618.360	206.243.550	203.571.583	1.374.810
- prestazioni di specialistica ambulatoriale ad aziende sanitarie RER	50.586.231	49.347.558	51.993.005	1.238.673
- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.741.366	4.730.646	4.750.546	10.720
- prestazioni di File F ad aziende sanitarie RER	17.099.856	16.927.241	19.161.674	172.615
- ricavi per cessioni emocomponenti e cellule staminali	2.617.953	2.560.000	2.973.746	57.953
- altre prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie RER	4.651.441	3.824.687	3.799.342	826.754
- prestazioni sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	1.421.960	1.110.000	1.830.375	311.960
- prestazioni di ricovero a soggetti pubblici extra RER	16.283.750	16.470.000	17.776.020	-186.250
- prestazioni ambulatoriali a soggetti pubblici extra RER	3.461.556	3.110.000	4.196.075	351.556
- prestazioni di File F a soggetti pubblici extra RER	1.587.950	1.678.231	1.401.632	-90.281
- altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		0	0	0
- Altre prestazioni sanitarie non soggette a compensazione extra RER	39.426	16.000	37.194	23.426
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati	4.759.681	4.482.000	5.497.631	277.681
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.649.811	7.750.000	12.247.634	1.899.811
<b>Totale</b>	<b>324.519.341</b>	<b>318.249.913</b>	<b>329.236.457</b>	<b>6.269.428</b>

Il raggruppamento si attesta su di un importo finale di 324,5 milioni di euro, in aumento di 6,3 milioni di euro rispetto al preventivo, ma comunque in riduzione di 4,7 milioni di euro rispetto al 2019.

Le riduzioni stimate per effetto del diverso mix produttivo generato dall'emergenza sanitaria sono risultate più contenute di quanto atteso, fermo restando che la valorizzazione della produzione per pazienti modenesi non ha tenuto conto della reale contrazione dell'attività, ma sin dall'inizio è stata mantenuta negli stessi importi del contratto di fornitura 2019, come da indicazioni regionali definite in occasione della verifica infrannuale di giugno.

In particolare:

#### **PROVINCIA di MODENA**

L'accordo raggiunto con l'Azienda Usl provinciale e validato in occasione della verifica regionale di giugno, prevede la conferma degli importi iscritti a consuntivo 2019, pur a fronte di un dato di produzione che a consuntivo si attesta su importi ridimensionati:

CONTRATTO DI FORNITURA COMPLESSIVO	BILANCIO CONSUNTIVO 2020	BILANCIO PREVENTIVO 2020	VALORIZZAZIONE REALE	VARIAZIONE CONS/VALORIZZ REALE
DEGENZA	189.723.151,00	189.723.151,00	178.117.086,00	-11.606.065,00
PRONTO SOCCORSO	4.510.645,83	4.510.645,83	4.915.357,00	404.711,17
AMBULATORIALE	41.042.558,18	41.042.558,18	43.816.626,00	2.774.067,82
SOMMINISTRAZIONE FARMACI	14.972.741,00	14.972.741,00	15.256.946,00	284.205,00
<b>TOTALE</b>	<b>250.249.096,00</b>	<b>250.249.096,00</b>	<b>242.106.015,00</b>	<b>-8.143.081,00</b>
TAVI/TAVR	1.000.000,00	1.000.000,00	1.563.222,00	563.222,00
ROBOTICA	130.000,00	130.000,00		

#### MOBILITA' INFRA

La degenza è stata iscritta registrando la matrice trasmessa con nota regionale prot. 22/01/2021.0056315, pur a fronte di una valorizzazione reale più alta, mentre per l'ambulatoriale e la FED sono stati iscritti i valori reali desunti dal Ritorno Informativo del 30 marzo 2021 (14° invio).

Rispetto al 2019, anno in cui era stato applicato un tetto particolarmente penalizzante alla valorizzazione dell'attività di degenza infraregionale, il dato 2020 risulta in aumento, pur dovendo ancora registrare uno sconto rispetto alla valorizzazione reale:

	BILANCIO CONSUNTIVO 2020	BILANCIO PREVENTIVO 2020	VALORIZZAZIONE REALE	VARIAZIONE CONS/VALORIZZ REALE
DEGENZA	15.912.937,09	14.799.991,70	16.174.140,00	261.202,91
PRONTO SOCCORSO	230.720,20	220.000,00	230.720,20	0
AMBULATORIALE	3.557.284,55	2.500.000,00	3.557.284,55	0
SOMMINISTRAZIONE FARMACI	2.127.115,32	1.954.500,00	2.127.115,32	0
<b>TOTALE</b>	<b>21.828.057,16</b>	<b>19.454.491,70</b>	<b>22.089.260,07</b>	<b>261.202,91</b>

## MOBILITA' EXTRA

Non sono stati predefiniti tetti a livello regionale e pertanto sono stati iscritti gli importi risultanti dalla valorizzazione della produzione effettiva, risultata in diminuzione di oltre 2 milioni di euro rispetto al 2019.

Questo differenziale è stato finanziato dalla Regione con un'assegnazione specifica registrata tra i "Contributi in conto esercizio".

	<b>BILANCIO CONSUNTIVO 2020</b>	<b>BILANCIO PREVENTIVO 2020</b>	<b>VARIAZIONE CONS/PREV</b>
DEGENZA	16.250.486,00	16.450.000,00	-199.514,00
AMBULATORIALE	3.305.981,00	2.900.000,00	405.981,00
SOMMINISTRAZIONE FARMACI	1.587.950,00	1.678.231,00	-90.281,00
<b>TOTALE</b>	<b>21.144.417,00</b>	<b>21.028.231,00</b>	<b>116.186,00</b>

Per quanto riguarda l'attività a fatturazione diretta:

- aumentano le consulenze e la specialistica ambulatoriale svolta a favore di aziende sanitarie sia della Regione (Modena, Reggio Emilia e Piacenza), sia di altre regioni (Ospedale Galliera di Genova), per un importo complessivo di poco meno di 1,4 milioni di euro
- aumenta l'importo fatturato all'Azienda sanitaria provinciale per ricoveri di pazienti con tessera STP (+230 mila euro)
- aumentano i ricavi da sperimentazione farmaci (+100 mila euro) e da proventi del Comitato Etico Aven (+150 mila euro).

In incremento di 1,9 milioni di euro gli incassi per attività in libera professione, che ha fortemente risentito di diverse sospensioni e ripartenze durante l'anno, risultando così di difficile previsione.

Si confermano in linea con gli importi del preventivo gli altri ricavi.

Rispetto al conto economico 2019, il raggruppamento si riduce di 4,7 milioni di euro pari a -1,4%. Considerate le valutazioni inizialmente elaborate circa l'impatto della pandemia sui ricavi aziendali (che ipotizzavano una contrazione intorno al -33%), il risultato finale è alquanto positivo.

## A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
A.5.A) Rimborsi assicurativi	186.066	107.000	98.142	79.066
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	618.368	0	247.266	618.368
A.5.B.1 Rimborso oneri stipendiali personale in comando	0	0	4.312	0
A.5.B.2 Altri concorsi, recuperi e rimborsi da Regione (finanziamento farmaci gruppo B)	618.368	0	<b>242.953</b>	618.368
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della RER	6.337.319	5.221.579	5.437.059	1.115.740
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.040.046	3.427.033	1.709.306	<b>-1.386.987</b>
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.102.522	835.800	9.413.517	266.722
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per pay back	<b>0</b>	0	<b>8.500.000</b>	0
A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privato	1.102.522	835.800	913.517	266.722
<b>Totale</b>	<b>10.284.321</b>	<b>9.591.412</b>	<b>16.905.289</b>	<b>692.909</b>

Il raggruppamento evidenzia un incremento di 693 mila euro, principalmente dovuto:

- per 101 mila euro al rimborso degli oneri sostenuti per la liquidazione di sinistri e dei relativi costi di gestione, come da DGR 1487/2020;
- per 517 mila euro al rimborso dei costi sostenuti dall'Azienda per liquidare al personale assunto nell'ambito dell'emergenza sanitaria importi di trattamento economico accessorio (comprensivi di oneri e irap), rimettendoli così in disponibilità sui corrispondenti fondi contrattuali (DGR 1981/2020).

Si aggiungono poi altri incrementi diffusi sulle voci di rimborso per infortuni occorsi ai dipendenti, di trattenuta mensa ai dipendenti, di rimborsi assicurativi, di altri rimborsi da dipendenti.

Già in occasione del Preventivo, era stato iscritto in questo raggruppamento l'importo di 1,653 milioni di euro quale restituzione da parte dell'Ausl territoriale della quota parte dei finanziamenti relativi al contratto del comparto e della dirigenza medica 2016/2018 del personale OCB. Con il Consuntivo, è stata corretta l'imputazione, trasferendola dalla voce A.5.D "Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici" alla voce A.5.C "Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione".



Il confronto con il consuntivo 2019 risente della registrazione, effettuata nel 2019 e non ripetuta nel 2020, dei due importi evidenziati in grassetto (8,5 milioni di euro e 243 mila euro, la cui allocazione in questo raggruppamento è stata una “una tantum”, avendo essi più precisamente natura di contributi in conto esercizio”). Al netto di questi importi, il 2020 risulta in aumento per le motivazioni sopra illustrate.

#### A.6 - Compartecipazioni alla spesa sanitaria

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza su prev. 2020
A.6.A) Ticket	2.861.756	2.900.000	5.100.600	-38.244
A.6.B) Ticket da PS	234.059	100.000	214.845	134.059
<b>Totale</b>	<b>3.095.815</b>	<b>3.000.000</b>	<b>5.315.445</b>	<b>95.815</b>

Il dato è sostanzialmente allineato alla previsione (+96 mila euro) e risulta in forte diminuzione (-42% rispetto al 2019 pari a 2,2 milioni di euro), coerentemente con l’andamento a singhiozzo delle attività di specialistica e della pandemia.

Il contributo di 685.183,98 euro assegnato all’Azienda con DGR 1732/2020 a titolo di sostegno alla minor compartecipazione alla spesa da parte dei cittadini (vedi voce A.3.C) compensa solo parzialmente la riduzione.

#### A.7 – Incrementi di immobilizzazioni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
A.7.A) Quota imputata all’esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.889.350	2.177.761	5.768.430	3.711.589
A.7.B) Quota imputata all’esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.933.135	5.038.403	5.786.539	-3.105.268
A.7.C) Quota imputata all’esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316	1.837.316	1.837.316	0
A.7.D) Quota imputata all’esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.642.244	2.628.224	1.614.095	-985.980
A.7.E) Quota imputata all’esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	974.366	432.305	427.905	542.061
A.7.F) Quota imputata all’esercizio di altre poste del patrimonio netto (donazioni)	3.010.408	2.303.299	2.168.694	707.109
<b>Totale</b>	<b>15.286.820</b>	<b>14.417.308</b>	<b>17.602.978</b>	<b>869.512</b>

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della previsione per 870 mila euro, dovuti a fonti di finanziamento emerse a fine anno (donazioni, contributi specifici) e all'effettiva realizzazione degli investimenti programmati. Il maggior ricavo compensa interamente i maggiori costi registrati nell'aggregato "Ammortamenti" (+734 mila euro).

Il confronto con il 2019 risente dell'iscrizione in questa voce dell'importo di 4.338.246,00 euro quale "contributo da Regione per gli ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009", registrato invece tra i Contributi in c/esercizio (A.1.A) nel Bilancio di Esercizio 2020.

#### A.9 – Altri ricavi e proventi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	55.603	50.000	57.248	5.603
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	149.089	190.000	187.241	- 40.911
A.9.C) Altri proventi diversi	1.546.706	1.357.500	2.030.445	189.206
<b>Totale</b>	<b>1.751.398</b>	<b>1.597.500</b>	<b>2.274.934</b>	<b>153.898</b>

Rispetto al preventivo, la voce registra un incremento di 154 mila euro, principalmente dovuto alla registrazione di 260 mila euro nel conto "Utilizzo Fondo per la Ricerca", non prevedibile in corso d'anno, che compensa la riduzione di alcuni canoni di affitto, rinegoziati a causa delle chiusure commerciali conseguenti alla pandemia, e il diminuito volume economico del contratto di concessione dei servizi alberghieri di Baggiovara (qui imputati per la quota parte addebitata all'AuslMo).

Rispetto al consuntivo 2019, si evidenzia una diminuzione complessiva (-23%), coerente con la particolarità dell'esercizio.

## Costi

### B.1 – Acquisto di beni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.1.A) Acquisti di beni sanitari, di cui:	123.606.027	116.043.571	97.021.036	7.562.456
- Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.580.494	2.505.000	1.688.419	75.494
- Sangue ed emocomponenti	4.188.588	3.673.099	3.810.756	515.489
- Dispositivi medici	49.945.814	44.355.000	34.346.434	5.590.814
- Prodotti dietetici	0	0	0	0
- Materiali per la profilassi (vaccini)	39.742	45.000	81.050	- 5.258
- Prodotti chimici	1.037.802	1.088.000	817.281	- 50.198
- Altri beni e prodotti sanitari	1.110.424	1.102.000	879.618	8.424
- Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della regione	64.703.163	63.275.472	55.397.478	1.427.691
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari, di cui:	2.473.764	2.293.500	1.939.596	180.264
- Prodotti alimentari	226.602	62.000	85.452	164.602
- Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	906.519	900.000	738.342	6.519
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.869	1.500	1.110	369
- Supporti informatici e di cancelleria	586.453	590.000	634.553	- 3.547
- Materiale per la manutenzione	534.180	520.000	327.541	14.180
- Altri beni e prodotti non sanitari	218.141	220.000	152.598	- 1.859
<b>Totale</b>	<b>126.079.792</b>	<b>118.337.071</b>	<b>98.960.632</b>	<b>7.742.721</b>

Il raggruppamento evidenzia un aumento complessivo di 7,7 milioni di euro rispetto alla previsione, di cui 5,4 milioni di euro compensati dall'aumento delle rimanenze finali.

La differenza è dovuta:

- ❖ per 490 mila euro alla registrazione contabile delle donazioni di beni in natura ricevuti nell'ambito della campagna di sostegno nella lotta al Covid;
- ❖ per circa 1,8 milioni di euro all'acquisto di materiale per tamponi naso faringei e screening sierologici, attività in forte incremento nell'ultima parte dell'anno per fronteggiare la seconda ondata pandemica.

Rispetto al 2019, complessivamente il raggruppamento aumenta di 27,1 milioni di euro, a cui va tolta la variazione delle rimanenze per 12,1 milioni di euro. La differenza rappresenta il saldo tra i maggiori costi necessari per far fronte all'emergenza sanitaria e il diffuso decremento di spesa dei consumi ordinari. Questo risulta più elevato nei DM in quanto collegati all'attività chirurgica che ha risentito maggiormente dell'emergenza, meno elevato nei farmaci, in quanto l'attività medica, soprattutto oncologica, si è mantenuta più costante.

Con riferimento ai costi sostenuti per il Covid19, sono in prevalenza dispositivi di protezione individuale, materiale per tamponi naso faringei e screening sierologici, ossigeno, gel igienizzanti e soluzioni idroalcoliche, oltre ad altri farmaci e dispositivi medici generici.

In particolare, sono stati acquistati oltre **18,2 milioni di pezzi** di Dispositivi Medici a protezione dei lavoratori:

Tipologia Materiale	Consumo dal 27 febbraio al 31 maggio	Consumo dal 1° giugno al 4 novembre	Consumo dal 4 novembre al 31 dicembre
Visiere e occhiali	19.000	7.562	7.396
Camici	280.000	241.204	179.195
Tute	50.000	5.063	52.577
Mascherine chirurgiche	570.000	877.450	450.950
Mascherine FFP2	135.000	118.873	176.797
Mascherine FFP3	23.000	17.484	16.320
Cuffie	288.000	215.600	204.400
Copriscarpe/calzari	513.000	245.600	315.020
Manicotti	29.000	7.376	7.045
Guanti	5.965.600	9.243.000	3.030.250

E sono stati acquistati **87.518 kit per test**:

KIT COVID	2.523
TEST RAPIDO	79.900
TEST COVID STRUMENTALI	5.095

Gli importi sono stati oggetto di rendicontazione alla Struttura Commissariale e inserimento nel finanziamento FESR.

Si rinvia alla relazione contenuta nel paragrafo 2.14 “Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici” per ogni ulteriore approfondimento sulla gestione di queste due tipologie di beni.

#### B.2.A – Acquisto di servizi sanitari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.242.731	4.340.097	4.927.393	902.634
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	656.069	502.107	563.170	153.962
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.099.904	2.280.000	2.372.643	- 180.096
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero – professionale	6.813.011	8.716.983	8.139.763	- 1.903.972
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	8.500	0	7.500	8.500
B.2.A.15) Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie	19.821.623	15.401.083	63.469.565	4.420.540
B.2.A.16) Altri servizi sanitari	7.652.987	5.799.857	4.230.296	1.853.130
<b>Totale</b>	<b>42.294.825</b>	<b>37.040.127</b>	<b>83.710.330</b>	<b>5.254.698</b>

Il raggruppamento evidenzia un saldo complessivo in aumento di 5,250 milioni di euro, all'interno del quale, rispetto al Preventivo, è stata effettuato un giroconto contabile, trasferendo l'importo di 3,167 milioni di euro dalla voce B.2.A.13 “Compartecipazione al personale per attività libero professionale” alla corretta voce B.2.A.15 “Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie”.

Lo scostamento è dovuto a diverse tipologie di variazioni:

- variazioni finanziate da corrispondenti ricavi:
  - iscrizione di 700 mila euro di costi di diversa natura (borse di studio, assegni e contributi ad aziende sanitarie pubbliche) maturati all'interno dei progetti di ricerca e interamente finanziati da pari ricavi
  - maggiori costi per attività in libera professione per un importo di 1,260 mila di euro, coerente con i maggiori volumi di ricavi registrati in entrata;
- variazioni correlate al diverso mix produttivo emerso nell'anno e al consolidarsi di volumi di produzione superiori alle previsioni:
  - aumento del consumo dei contratti in service (+225 mila euro)

- aumento dei costi per convenzione con Hesperia Hospital per l'esecuzione di TAVI e auricole e per altre convenzioni di specialistica ambulatoriale e di laboratorio con aziende sanitarie della Regione e fuori Regione (+520 mila euro)
  - maggior ricorso all'utilizzo delle collaborazioni con le cliniche private accreditate per l'utilizzo comune delle piattaforme chirurgiche e ambulatoriali, a seguito dell'intensificarsi della seconda ondata pandemica (+950 mila euro). Si rinvia in proposito a quanto illustrato al cap. 4-Premessa.
- variazioni che riguardano la politica di gestione del personale, in particolare:
- maggiori costi per attività in simil-alp (+510 mila euro), prevalentemente legata all'emergenza COVID. Nell'anno, infatti, la necessità di recuperare prestazioni ambulatoriali e di ricovero ospedaliero non erogate nei periodi di sospensione causa pandemia, oltre alle carenze di organico (impegnato nei reparti COVID) è significativamente aumentata. Alle strutture aziendali coinvolte in questa attività, inoltre, come previsto dal Decreto-Legge n. 104 del 14/08/2020, art. 29, "Disposizioni urgenti in materia di liste di attesa", è stata riconosciuta una tariffazione maggiorata, in deroga agli istituti contrattuali vigenti, per tutto il periodo 15 agosto-31 dicembre 2020;
  - incremento del personale assunto con contratto di somministrazione (+240 mila euro). Per entrambi gli ospedali sono state inserite maggiori unità di personale infermieristico, di ostetriche e di personale tecnico addetto all'assistenza dovendo fare fronte al perdurare dell'emergenza;
  - aumento del costo del personale universitario integrato (+810 mila euro), parzialmente sottostimato nel preventivo e ora riallineato, con un minimo incremento, al dato 2019;
  - aumento dei costi per personale acquisito in comando (+405 mila euro);
  - ulteriore riduzione dei contratti atipici rispetto a quanto previsto (-370 mila euro, di cui 180 mila euro COVID).

Il confronto con il dato 2019 risulta per questo raggruppamento di difficile illustrazione, essendo stato coinvolto, più di altri, da variazioni sia di tipo meramente contabile (diversa allocazione dei costi del personale dell'OCB a seguito della loro entrata giuridica nell'AOUMO), sia di tipo gestionale (vedi il costo emergente delle convenzioni con le case di cura private accreditate a seguito del Covid).

#### B.2.B – Acquisto di servizi non sanitari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.2.B.1) Servizi non sanitari, di cui:	53.724.020	54.593.222	56.548.288	- 869.202
- Lavanderia	6.458.255	7.461.000	7.462.871	- 1.002.745
- Pulizia	9.646.257	9.533.000	9.109.500	113.257
- Mensa	8.087.954	8.474.500	7.870.210	- 386.546
- Riscaldamento	0	0	0	0
- Servizi di assistenza informatica	1.923.496	1.800.000	1.832.754	123.496
- Servizi trasporti (non sanitari)	3.459.169	3.567.000	3.233.793	- 107.831
- Smaltimento rifiuti	2.007.654	1.700.000	1.479.157	307.654
- Utenze telefoniche	105.913	70.000	86.522	35.913
- Utenze elettricità	2.118.529	2.450.000	1.980.775	- 331.471
- Altre utenze	4.742.230	4.500.410	4.579.301	241.820
- Premi di assicurazione	292.060	307.500	335.739	- 15.440
- Altri servizi non sanitari	14.876.266	14.729.812	18.577.666	146.454
B.2.B.2) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	621.326	501.763	7.223.743	119.563
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	136.712	130.000	268.233	6.712
<b>Totale</b>	<b>54.475.821</b>	<b>55.224.985</b>	<b>64.040.264</b>	<b>- 749.164</b>

Il raggruppamento evidenzia un saldo complessivo in diminuzione di 749 mila euro.

I costi rientranti in questo aggregato hanno fortemente risentito delle rimodulazioni di attività effettuate in corso d'anno ed in particolare della riduzione delle giornate di degenza (-20.777 giornate pari a -5,9% del 2019) e delle sedute operatorie (vedi quanto illustrato al cap. 4- Premessa).

La contrazione ha coinvolto sia l'Ospedale Civile sia il Policlinico.

Per quanto riguarda il primo, affidato al servizio di concessione e gestione con Sesamo spa, l'unico servizio che ha segnato un netto aumento è stato quello di vigilanza/portierato fiduciario. Anche le pulizie sono aumentate, ma il consistente ricorso a pulizie a chiamata (causa covid-19) è stato in buona misura compensato da una riduzione delle pulizie ordinarie. Questo calo dell'attività ordinaria di pulizia si è formato soprattutto nei primi mesi di pandemia (marzo-maggio 2020) probabilmente a causa di incertezze su quale fossero le migliori prassi da seguire al fine di contenere il contagio tra gli operatori addetti al servizio.

Tutti i servizi contabilizzati sulla base delle giornate di degenza si sono ridotti. In particolare, questo fenomeno ha interessato la ristorazione ai degenti, il servizio di gestione della unità di degenza ed, in minor misura, il servizio di lavanolo. A causa della contrazione/sospensione dell'attività chirurgica programmata e differibile, si è registrato infine un consistente calo di costo nel servizio di sterilizzazione dello strumentario chirurgico.

Per quanto riguarda il Policlinico, valgono analoghe considerazioni, con un focus particolare sul servizio di lavanolo, aggiudicato ex novo da gennaio aderendo a una convenzione Intercenter che ha cambiato i parametri di valorizzazione passando da kg consumati a gg di degenza. Il

combinato del cambio di parametro e della diminuzione delle giornate di degenza ha determinato un significativo risparmio, emerso principalmente in sede di conguaglio finale. Una riduzione importante si è verificata anche nei costi dello sterile TTR-TNT per le minori sedute operatorie.

I risparmi complessivamente ottenuti su questi servizi hanno compensato maggiori costi di smaltimento rifiuti e di vigilanza, nonché di attività di elaborazione dati e di comandi di personale non sanitario.

Si confermano sugli importi previsti i costi per utenze, per assicurazioni e per aggiornamento e formazione professionale.

Tutti i costi direttamente dovuti all'emergenza Covid19 sono stati inseriti nelle rendicontazioni alla Struttura Commissariale e nella scheda di progetto FESR.

Anche per questo aggregato, il confronto con il dato 2019 risulta difficile, in quanto vi impatta il nuovo regime giuridico del personale dell'OCB (in questo caso si tratta del personale non sanitario), nonché la conseguente diversa contabilizzazione del servizio mensa dipendenti, prima gestito a rimborso.

### B.3 – Manutenzione e riparazione

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.535.023	9.000.000	9.449.164	- 1.464.977
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	9.602.969	8.700.000	8.508.282	902.969
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	25.826	25.000	16.902	826
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.508	5.000	5.444	508
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	812.921	695.000	730.583	117.921
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie della regione	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>17.982.247</b>	<b>18.425.000</b>	<b>18.710.375</b>	<b>- 442.753</b>

Il raggruppamento evidenzia una diminuzione di 443 mila euro, concentrata sulla manutenzione ordinaria, sulla quale hanno inciso le vicende giudiziarie legate all'aggiudicazione della gara di manutenzione multiservice, che hanno rallentato le attività, oltre al minor prezzo di aggiudicazione negoziato da Intercent-ER.



Il risparmio ha compensato i maggiori costi di manutenzione delle attrezzature sanitarie, sui quali hanno inciso i numerosi interventi in emergenza – urgenza necessari per garantire l'efficienza tecnologica all'attività COVID.

Rispetto al Consuntivo 2019, il decremento è meno consistente, in quanto in parte era già stimato nel Preventivo.

#### B.4 - Godimento beni di terzi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.4.A) Fitti passivi	240.736	120.000	139.464	120.736
B.4.B.1) Canoni di noleggio area sanitaria	3.512.013	3.200.000	4.074.710	312.013
B.4.B.2) Canoni di noleggio area non sanitaria	575.807	420.000	436.173	155.807
B.4.C.1) Canoni di leasing area sanitaria	416.829	414.380	224.310	2.449
B.4.C.2) Canoni di leasing area non sanitaria	1.803.509	1.802.358	1.802.358	1.151
<b>Totale</b>	<b>6.548.894</b>	<b>5.956.738</b>	<b>6.677.015</b>	<b>592.156</b>

Il raggruppamento registra un aumento di 592 mila euro sulla previsione, così suddiviso:

- ❖ +18 mila euro per la stipula avvenuta a novembre di un contratto di affitto per un nuovo magazzino, nel quale stoccare le scorte di DPI e altro materiale necessario alla gestione della pandemia;
- ❖ +102 mila euro per il maggior ricorso a spazi esterni per lo svolgimento della libera professione. La necessità di garantire la ripresa in sicurezza dell'attività istituzionale dentro agli stabilimenti ospedalieri, unita alla contrazione di spazi interni e alla situazione logistica dell'Azienda causata dal quadro emergenziale, hanno reso necessario il ricorso alla così detta "Alpi allargata" e ad ambulatori esterni;
- ❖ +116 mila euro per noleggi di attrezzature sanitarie, interamente finanziati da donazioni di privati e altri fondi dedicati;
- ❖ +192 mila euro quale per il raddoppio della rata di una locazione finanziaria novennale per un acceleratore lineare occorrente al Policlinico (iniziata a metà 2019)
- ❖ la differenza di 164 mila euro è dovuta principalmente alla stipula di nuovi contratti di noleggio per attrezzature sanitarie necessarie all'assistenza, per le quali non è stata individuata altra fonte di finanziamento.

Rispetto al 2019, si evidenzia un sostanziale allineamento dell'importo complessivo del raggruppamento.

## B.5/8 – Personale

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.5.A) Personale dirigente ruolo sanitario	73.293.925	70.813.270	44.373.511	2.480.655
B.5.B) Personale comparto ruolo sanitario	92.137.042	87.389.402	57.002.859	4.747.640
B.6.A) Personale dirigente ruolo professionale	820.242	1.170.510	751.225	- 350.268
B.7.A) Personale dirigente ruolo tecnico	350.067	322.378	206.900	27.689
B.7.B) Personale comparto ruolo tecnico	18.362.929	18.250.222	11.712.870	112.707
B.8.A) Personale dirigente ruolo amministrativo	1.339.839	1.981.192	1.291.564	- 641.353
B.8.B) personale comparto ruolo amministrativo	8.742.025	11.564.750	7.422.179	- 2.822.725
<b>Totale</b>	<b>195.046.069</b>	<b>191.491.724</b>	<b>122.761.108</b>	<b>3.554.345</b>

L'aggregato evidenzia un incremento di 3,554 milioni di euro rispetto al Preventivo e di 72 milioni di euro rispetto al Consuntivo 2019.

Considerata l'entità degli scostamenti e la molteplicità degli eventi che hanno coinvolto questa voce, si ritiene utile ricostruire la sua evoluzione proprio a partire dal consuntivo dello scorso esercizio, riprendendo e, in parte rettificando, anche quanto illustrato in sede di Preventivo.

La variazione di 72 milioni di euro è così riconducibile:

- 53,700 milioni di euro (a cui si aggiungono 3,7 milioni di euro di Irap) sono dovuti al trasferimento giuridico del personale di Baggiovara, avvenuto il 1° gennaio – l'importo è stato diminuito dai raggruppamenti "Acquisto di servizi sanitari" e "Acquisto di servizi non sanitari", nei quali era allocato nel 2019; a questo importo, si sono sommati 2,270 milioni di euro (oltre Irap) di adeguamento dei relativi fondi contrattuali;
- 3,307 milioni di euro è il costo delle assunzioni a tempo determinato e indeterminato correlate all'emergenza COVID, a cui si aggiungono 219 mila euro di Irap. Sono ricomprese le assunzioni rese necessarie per l'avvio delle due strutture prefabbricate per la gestione dell'emergenza COVID-19 – Hub nazionale terapie Intensive;
- 504 mila euro corrispondono al costo dell'inserimento a tempo determinato per sei mesi degli specializzandi iscritti all'ultimo e penultimo anno di corso di formazione, correlato all'emergenza COVID, a cui si aggiungono 33 mila euro di Irap;
- 1,886 milioni di euro (oltre a 125 mila euro di Irap) sono stati aggiunti a titolo di incentivi del personale nei limiti delle risorse assegnate dal DL 18/2020 art. 1 come modificato e integrato dall'art. 2 c.6 del DL 34/2020;

- 824 mila euro (oltre Irap) rappresentano lo speso dei fondi contrattuali 2020 per personale assunto nell'ambito dell'emergenza sanitaria. L'importo è stato contabilizzato al di fuori dei fondi e rimborsato dalla Regione con DGR 1981/2020 per 517 mila euro (vedi commento alla voce A.5 "Concorsi, recuperi e rimborsi"), in sede di consuntivo 2020;
- 170 mila euro (oltre Irap) integrano i fondi contrattuali di finanziamento del trattamento economico accessorio del personale e sono coperti dalla DGR 585/2021 (vedi commento alla voce A1 – Contributi in conto esercizio);
- 1,733 milioni di euro (oltre Irap) sono dovuti ad applicazione di rinnovi contrattuali (vedi commento specifico a seguire) e provengono da accantonamenti effettuati a preventivo, ora riallocati in questo raggruppamento.

La differenza rappresenta l'evoluzione del costo del personale 2020 cosiddetto "ordinario". La sua dinamica evidenzia un andamento in progressiva riduzione per quanto riguarda la quota parte dell'OCB, in quanto la sua forza lavoro viene progressivamente sostituita e rinforzata direttamente dall'AOUMO. Per quanto riguarda invece la quota parte del Policlinico, si assiste ad un andamento in crescita conseguente alle politiche assunzionali e di stabilizzazioni avviate nell'ultimo biennio ed alla conclusione nel corso del 2019 e del 2020 di alcune importanti procedure concorsuali, che hanno permesso di sostituire personale interinale con personale dipendente (al netto delle assunzioni pro-Covid19, la voce "Costi per lavoro interinale" diminuisce di 1,7 milioni di euro e quella dei "Contrattisti" di 835 mila euro, a parziale compensazione degli aumenti di costi per personale dipendente).

Si sottolinea che tutti i costi incrementali direttamente imputabili al Covid19, sono stati periodicamente rendicontati secondo le modalità di volta in volta definite dalla regione.

### Rinnovi contrattuali

#### ➤ **Annualità 2016/2018**

L'esercizio ha visto la sottoscrizione a dicembre del contratto 2016/2018 della Dirigenza PTA. Come da indicazioni regionali, la competenza è stata iscritta in questo raggruppamento, finanziata in parte dall'accantonamento effettuato a preventivo e ora azzerato, in parte dal contributo regionale di 72.123,81 assegnato con DGR 120/2021. Per quanto riguarda gli arretrati, hanno trovato capienza nel fondo accantonato negli esercizi 2016/2017/2018/2019 e, per la parte eccedente, nelle sopravvenienze passive 2020, queste ultime compensate da un contributo regionale di pari importo iscritto nelle sopravvenienze attive (126.201,07 euro – DGR 120/2021). Per il comparto e la dirigenza medica, il rinnovo contrattuale era già stato siglato negli scorsi esercizi.

➤ **Annualità 2019/2021**

Nel preventivo erano stati iscritti accantonamenti pari all'1,3%, come previsto dall'art.1, comma 438 della legge 145/2018, interamente finanziati dalla Regione con un contributo di 2.404.664,00 euro (DGR 1956/2020 – in aumento rispetto al 2019 in quanto ricompreso anche il personale dell'OCB). Nel corso dell'anno, è stata corrisposta l'indennità di vacanza contrattuale per tutti i ruoli, oltre all'elemento perequativo per il comparto.

La quota residuale rispetto all'importo accantonato è stata mantenuta a bilancio.

**B.9 – Oneri diversi di gestione**

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.9.A) Imposte e tasse	8.167.156	7.993.035	8.106.043	174.121
B.9.B) Perdite su crediti	0	5.000	250	- 5.000
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.156.508	912.700	957.226	243.808
<b>Totale</b>	<b>9.323.664</b>	<b>8.910.735</b>	<b>9.063.519</b>	<b>412.929</b>

La voce registra un aumento di 413 mila euro, così suddiviso:

- +170 mila euro, registrati nella voce "Imposte e tasse" e interamente dovuti all'IVA sugli acquisti di beni in conseguenza degli accresciuti consumi di fine anno;
- +240 mila euro, registrati nella voce "Altri oneri diversi di gestione" e dovuti a maggiori costi per il funzionamento del Comitato Etico.

Gli importi di IVA su acquisti per COVID19 sono stati regolarmente ricompresi nelle rendicontazioni alla Struttura Commissariale e nella scheda di progetto FESR.

Non sono stati iscritti importi a titolo di perdita su crediti.

Rispetto al 2019, valgono le medesime considerazioni.

**B.10 – Ammortamenti**

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	554.777	533.159	508.528	21.618
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	13.361.464	13.393.670	13.085.476	- 32.206
B.11.B) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	7.127.293	6.382.629	5.348.120	744.664
<b>Totale</b>	<b>21.043.534</b>	<b>20.309.458</b>	<b>18.942.124</b>	<b>734.076</b>

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 734 mila euro, pressochè interamente compensato dalla corrispondente variazione dell'aggregato di ricavi "Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio".

Si rinvia al commento riportato nella voce "A.7 – Incrementi di immobilizzazioni", per la sua giustificazione.

Per gli approfondimenti sulle modalità di calcolo degli ammortamenti, si rinvia alla nota integrativa.

#### B.12 – Svalutazioni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.12) Svalutazione dei crediti	502.705	100.000	213.376	402.705
<b>Totale</b>	<b>502.705</b>	<b>100.000</b>	<b>213.376</b>	<b>402.705</b>

L'importo risulta in aumento di 403 mila euro rispetto al Preventivo.

Contiene le seguenti svalutazioni specifiche:

- crediti 2020 vantati nei confronti di privati, nella percentuale del 20% come previsto dalla procedura aziendale SBFP22 "Fondi per rischi ed oneri e svalutazione crediti", definita nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda ha partecipato
- adeguamento alla percentuale del 30%, prevista dalla procedura aziendale sopra citata, del fondo accantonato per crediti verso privati del 2019
- crediti specifici relativi ad anni 2014/2018, per i quali l'Ufficio Legale ha chiesto la svalutazione integrale
- ulteriore svalutazione prudenziale crediti 2020.

Si rinvia alla nota integrativa per ulteriori approfondimenti.

#### B. 13 – Variazione delle rimanenze

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	12.119.688	6.812.000	102.188	5.307.688
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	93.344	0	- 14.048	93.344
<b>Totale</b>	<b>12.213.032</b>	<b>6.812.000</b>	<b>88.140</b>	<b>5.401.032</b>

La valorizzazione delle rimanenze si attesta su un importo di 5,4 milioni di euro superiore a quanto prudenzialmente iscritto nel preventivo.

Complessivamente, la voce evidenzia un volume assai consistente di beni sanitari, prevalentemente DPI, giacenti nei magazzini aziendali, per effetto dell'emergenza sanitaria e della necessità di far fronte con immediatezza alle ondate pandemiche.

L'importo finale è così articolato:

- +2,670 milioni di euro stoccati nei magazzini di reparto, nelle sale operatorie e nella centrale di sterilizzazione
- +2,361 milioni di euro presenti nei magazzini farmaceutici, in particolare nei laboratori per garantire l'attività di screening della popolazione
- +7,237 milioni di euro rilevati nei magazzini economali. Questi ultimi, in particolare, si riferiscono principalmente (6,884 milioni di euro) a dispositivi di protezione acquistati dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma (6,088 milioni di euro) e dall'Azienda Usl di Reggio Emilia (796 mila euro), in qualità di delegati agli acquisti per tutta la Regione e distribuiti alle Aziende negli ultimi mesi dell'anno, secondo piani di distribuzione definiti dalla Regione stessa.

In diminuzione di 55 mila euro le giacenze di emoderivati.

#### B.14 – Accantonamenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
B.14.A) Accantonamenti per rischi	4.017.318	1.557.560	2.315.709	2.459.758
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	15.616	12.300	12.267	3.316
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	800.367	608.700	684.438	191.667
B.14.D) Altri accantonamenti	2.596.931	4.311.473	3.564.954	- 1.714.542
<b>Totale</b>	<b>7.430.232</b>	<b>6.490.033</b>	<b>6.577.368</b>	<b>940.199</b>

La voce comprende diverse tipologie di accantonamenti, dettagliati e motivati nella Nota Integrativa.

Rispetto alla previsione, l'importo iscritto a consuntivo 2020 è superiore di 940 mila euro. Le principali variazioni sono le seguenti:

- è stato iscritto un nuovo accantonamento (2,080 milioni di euro) a fronte del rischio di rendicontazione delle risorse ricevute ex art. 24 DL 41/2021;
- sono aumentati gli accantonamenti al fondo Comitato Etico (+100 mila euro) e al fondo Ricerca (+230 mila euro), a seguito dell'accresciuto volume di ricavi;

- sono incrementati complessivamente gli accantonamenti assicurativi e legali (+230 mila euro) per effetto dell'adeguamento alle riserve e ai sinistri ad oggi denunciati;
- sono diminuiti gli accantonamenti collegati all'attività in libera – professione (-50 mila euro), proporzionalmente all'accresciuto volume dei ricavi;
- non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo manutenzioni cicliche, pur inizialmente previsto (-100 mila euro)
- sono stati chiusi gli accantonamenti relativi ai rinnovi contrattuali messi in pagamento nell'anno (-1,730 milioni di euro, ricompresi tra gli "Altri accantonamenti") e mantenuta soltanto la quota 2019/2021 di tutto il personale non spesa
- altre variazioni dettagliate in Nota Integrativa.

L'aggregato è difficilmente confrontabile da un anno all'altro, essendo i singoli accantonamenti collegati a rischi specifici e non sempre ripetibili (rinnovi contrattuali, finanziamenti per progetti di ricerca, controversie assicurative...).

#### C - Proventi ed oneri finanziari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
C.1) Interessi attivi	5	0	2	5
C.2) Altri proventi	0	0	7	0
C.3) Interessi passivi	-204.285	-211.000	- 319.978	6.715
C.4) Altri oneri	-54.694	- 60.000	- 77.651	5.306
<b>Totale</b>	<b>-258.974</b>	<b>- 271.000</b>	<b>- 397.620</b>	<b>12.026</b>

La voce registra una diminuzione di 12 mila euro, ripartita tra interessi passivi e oneri finanziari, entrambi attestatisi su importi più contenuti della previsione.

Non sono stati registrati interessi sull'anticipazione di cassa, nell'anno non utilizzata.

Rispetto al Consuntivo 2019, si registra una riduzione più marcata, già prevista, sulla base dei piani di ammortamento dei mutui in essere e dell'aggiudicazione del nuovo mutuo (7 milioni di euro per 10 anni) a ottime condizioni.

## E - Proventi ed oneri straordinari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0
E.1.B) Altri proventi straordinari	5.253.197	772.276	10.522.854	4.480.921
E.2.A) Minusvalenze	- 29.762	0	- 17.909	- 29.762
E.2.B) Altri oneri straordinari	- 2.271.530	- 582.810	- 2.266.593	- 1.688.720
<b>Totale</b>	<b>2.951.905</b>	<b>189.466</b>	<b>8.238.352</b>	<b>2.762.439</b>

Il saldo delle due voci porta ad un valore positivo di 2,9 milioni di euro a fronte di una previsione prudenziale di 189 mila euro e di un consuntivo 2019 pari a 8,2 milioni di euro (nel quale, però, erano confluite voci straordinarie, non ripetibili, quali la chiusura di due importanti accantonamenti per 3,7 milioni di euro e una donazione da 900 mila euro).

La composizione finale di questo raggruppamento, per sua natura non stimabile, è progressivamente cresciuta in corso d'anno e risulta alquanto articolata. Di seguito, si elencano alcune delle voci più rilevanti, rinviando all'elencazione dettagliata contenuta nella Nota Integrativa:

- donazioni e liberalità diverse in natura per fronteggiare l'emergenza Covid: 489 mila euro
- chiusura fondo manutenzione cicliche per esecuzione investimenti: 107 mila euro
- chiusura fondo interessi di mora per transazioni con i fornitori: 220 mila euro
- registrazione contributo regionale a copertura arretrati 2016/2019 dirigenza PTA (DGR 120/2021 – vedi commento ai "Costi di Personale"): 126 mila euro
- recupero crediti da LCA FARO (DGR 1487/2020): 180 mila euro
- altre voci dettagliate in nota integrativa.

## Y – Imposte

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons. 2020 su prev. 2020
Y.1) Irap	13.889.193	13.606.999	9.166.016	282.194
Y.2) Ires	190.000	195.000	195.000	- 5.000
<b>Totale</b>	<b>14.079.193</b>	<b>13.801.999</b>	<b>9.361.016</b>	<b>277.194</b>

L'importo finale risulta in aumento di 277 mila euro conseguenti ai maggiori costi di personale, di lavoro interinale e di libera professione, emersi in chiusura di esercizio.

Rispetto all'esercizio 2019, la voce evidenzia un significativo incremento, dovuto alle variazioni registrate dai costi di personale complessivamente intesi.



Tutti i costi di Irap derivanti da assunzioni incrementali di personale per far fronte all'emergenza sanitaria sono stati inseriti nelle rendicontazioni alla Struttura Commissariale e nella scheda di progetto FESR.

Per le imposte sul reddito dell'esercizio, rappresentate dall'IRES, è stato registrato un importo leggermente più basso, coerente con la quantificazione presuntiva effettuata per l'anno in corso.

### **5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA A RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI**

Il modello LA 2020, aggiornato secondo i criteri dettati dal Decreto 24 maggio 2019, risulta confrontabile con il modello relativo all'annualità 2019 per quel che riguarda la struttura del documento.

Il decreto, infatti, prevede, rispetto alla formulazione del modello per gli anni antecedenti al 2019:

1. un dettaglio maggiore per livello e sub-livello assistenziale;
2. logiche più chiare di attribuzione dei costi diretti e ribaltamenti sui centri di costo finali e centri di costi generali, discostandosi, però, dalle logiche applicate fino al 2018.

Per quello che concerne le logiche di attribuzione dei costi, viene introdotto il concetto di *“costo del personale”*, *“volume di attività”*:

1. distribuzione dei costi proporzionalmente al peso del costo del personale dei singoli centri di costo, sul totale del costo del personale;
2. distribuzione dei costi proporzionalmente ai volumi di attività dei singoli centri di costo finali valorizzati in base alle tariffe vigenti a livello regionale.

Risulta allo stesso tempo evidente come la gestione dell'emergenza pandemica da Covid-19 renda di difficile confronto l'annualità 2019 e 2020 sotto il profilo degli aspetti contenutistici. La rivoluzione gestionale ed organizzativa scaturita dalle azioni messe in atto dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena dal mese di marzo 2020 per far fronte all'emergenza sanitaria ha di fatto generato ripercussioni marcate anche sotto il profilo economico-finanziario.

In sintesi, si rilevano importanti variazioni rispetto al 2019 sui seguenti capitoli di spesa:

1. Degenza ordinaria e spesa connessa per acquisto di dispositivi medici

2. Attività erogata dai laboratori e spesa connessa per acquisto di materiale diagnostico e reagenti
3. Variazione delle rimanenze di materiale connesso ai punti 1 e 2, con notevole impatto
4. Acquisto di servizi
  - a. flessione per passaggio contabile del personale OCB dalla voce “costo servizi” alla voce “costo del personale”
  - b. incremento per voce “spesa per lavoro interinale”
5. Costo del personale in aumento
6. Costo per ammortamenti in aumento.

Alla luce della premessa sopra riportata, si procede con l’analisi di dettaglio degli scostamenti specifici fra gli importi del modello LA 2020 rispetto a quello 2019.

### 1. Assistenza Distrettuale

Giova ricordare come, anche per il 2020, sia confermata la struttura del modello LA in base alla quale risulta più dettagliata la definizione dei sub livelli di assistenza. Nel caso specifico dell’AOU Modena la Sorveglianza Sanitaria, che fino al 2019 veniva ripartita tra l’attività specialistica ed ospedaliera, come le restanti attività di supporto, dal 2019 trova una chiara collocazione nel sub-livello: **1C100 - Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.**

In tale livello ricadono:

<b>DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA</b>	
DP002.01	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro
DP004.01	Sicurezza impiantistica - antinfortunistica in ambienti di vita e di lavoro

<b>ATTIVITÀ DI SUPPORTO</b>	
CG011.01	Attività svolta per la sicurezza sul lavoro (L.626/94)

Le prime due righe non hanno importi, mentre l’ultima riga è il blocco della Struttura “Sorveglianza Sanitaria, Prevenzione e Protezione” ed è il risultato di costi diretti + costi ribaltati in base all’incidenza del costo del personale sul totale del costo del personale (in attuazione a quanto esplicitato nel decreto sopra citato).

In sintesi, la variazione del modello LA 2020 e 2019 sul livello:

<b>19999</b>	<b>TOTALE PREV. COLLETTIVA E SANITA PUBBLICA</b>
--------------	--

è riconducibile a:

- allocazione cdc specifici (prima veniva ribaltato);
- acquisizione di costi ribaltati dell’attività di supporto e poste di riconciliazione;
- personale OCB.

A conferma dell'impostazione sopra ricordata, la valorizzazione complessiva risulta del tutto in linea con il modello LA 2019 (2,265 mln € nel 2020 contro i 2,217 mln € del 2019, pari ad un +2,2%).

Allo stesso tempo, come anticipato in premessa, su tale livello (1C100) incide la diversa contabilizzazione del costo del personale in servizio presso lo stabilimento ospedaliero di Baggiovara. La spesa per il personale transita infatti dalle colonne LA4 e LA5 alla colonna LA6.

	LA4 - Costi per acquisti di servizi-Serv. san. per erog. prestazioni	LA5 - Costi per acquisti di servizi-Servizi non sanitari	LA6 - Pers. ruolo sanitario
LA 2019	582.069 €	376.515 €	734.241 €
LA 2020	316.302 €	281.805 €	1.111.732 €
20 vs 19	- 265.768 €	- 94.710 €	+ 377.491 €

Richiede una nota esplicativa, infine, la presenza di un valore negativo in corrispondenza del livello:

1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro
-------	--

e della colonna "LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari", pari a -7.631,6 €.

La ragione è da ricercarsi nel ribaltamento della quota relativa alle rimanenze di magazzino, valore particolarmente elevato nel 2020 per acquisti di dispositivi medici ed altro materiale correlato alla gestione dell'emergenza da Covid-19.

ATTIVITÀ DI SUPPORTO			
CG010.01	Costi generali di azienda	-885.242,81	-11.234.445,66
CG011.01	Attività svolta per la sicurezza sul lavoro (L.626/94)	2.306,93	26.508,98
CC001.01	Poste di riconciliazione	885.242,81	11.234.445,66
DICUI	DETTAGLIO POSTE DI RICONCILIAZIONE		
CC001.13	Gestione comune dei magazzini Costi sostenuti per l'acquisto di beni non utilizzati nel ciclo di produzione aziendale	885.242,81	11.234.445,66

Nello specifico:

- le rimanenze imputate sul 5000 (CG010.01) sono state spostate sul CC01.13, perché trattasi di costi sostenuti per prodotti che non sono entrati nel ciclo produttivo aziendale
- il cdc CG010.01 viene ribaltato sui singoli cdc, per questo una quota di costo "negativo" viene attribuito anche al CG011.01 e, di conseguenza, anche al 1C100

Ragionamento analogo vale per tutto il resto della struttura di ripartizione del costo sui restanti cdc aziendali. Non si rilevano altri valori negativi finali poiché gli altri livelli risultano già caricati con importi che consentono l'assorbimento della quota negativa ribaltata.

## 2. Assistenza Specialistica Ambulatoriale

L'aumento di spesa in corrispondenza del livello aziendale complessivo riconducibile all'Assistenza Specialistica Ambulatoriale ammonta a 6,990 mln €, pari a circa un +6% (dai 118,237 mln € del 2019 ai 125.227 mln € del 2020).

Nello specifico, i due livelli maggiormente interessati dall'aumento risultano essere:

2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - attività clinica
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa

Articolati con il livello di spesa sintetizzato di seguito.

Centro di Costo	Descrizione	Totale 2019	Totale 2020	DELTA 2020 -2019	DELTA % 2020 -2019
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - attività di laboratorio	19.558.191 €	17.702.073 €	- 1.856.117	-9,5%
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - diagnostica strumentale	16.121.076 €	16.366.108 €	+ 245.032	1,5%
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - attività clinica	51.660.692 €	57.409.745 €	+ 5.749.053	11,1%
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	29.492.816 €	32.963.161 €	+ 3.470.346	11,8%
<b>2G110</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero</b>	<b>116.832.775 €</b>	<b>124.441.089 €</b>	<b>+ 7.608.314</b>	<b>+ 6,50%</b>
<b>2G100</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>116.832.775 €</b>	<b>124.441.089 €</b>	<b>+ 7.608.314</b>	<b>+ 6,50%</b>

Non va tralasciata l'ulteriore differenza procedurale fra il modello LA 2020, in continuità con il 2019 che attiene il ribaltamento dei costi collegati all'attività specialistica per interni. Tali costi, nel 2018 trovavano ribaltamento indiretto ad opera dei conteggi effettuati dal livello Regionale nell'algoritmo di calcolo che generava il Modello LA da quello COA\_Costi (nel quale le Aziende conteggiavano i costi della specialistica per interni all'interno del livello della specialistica). Il modello 2019 richiede, al contrario, un ribaltamento dei costi di specialistica per interni già in fase iniziale, nel modello COA\_Costi, pertanto a carico delle singole aziende.

Pur nella coerenza di obiettivo fra i due anni, i differenti percorsi di calcolo hanno comportato scostamenti di quantificazione, collegati ai meccanismi di calcolo dei ribaltamenti, inevitabilmente differenti fra singole aziende sanitarie e livello regionale.

### 3. Assistenza ospedaliera per acuti

Il livello dell'assistenza ospedaliera in degenza ordinaria rileva scostamenti di importo significativi (dai 255,799 mln € del 2019 ai 282.590 € del 2020, per un aumento complessivo di + 26,791 mln €, pari a +10,5%).

Gli aumenti di spesa sono fondamentalmente ascrivibili alla spesa per materiale di consumo (segnatamente dispositivi medici, materiale diagnostico e reagenti e dispositivi di protezione individuale) ed al costo per personale, direttamente riconducibili alla gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Sostanzialmente stabili, in leggero aumento, risultano invece essere le spese per le funzioni di Day Hospital e Day Surgery, rispettivamente con un delta in incremento rispetto al 2019 pari a +671.090 € e +512.477 €.

Centro di Costo	Descrizione	Totale 2019	Totale 2020	DELTA 2020 -2019	DELTA % 2020 -2019
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Hospital	13.693.236	14.364.326	671.090	4,9%
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Surgery	1.378.087	1.890.565	512.478	37,2%
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - in Degenza Ordinaria	255.799.283	282.590.970	26.791.687	10,5%
<b>3B100</b>	<b>Assistenza ospedaliera per acuti</b>	<b>271.639.159</b>	<b>298.845.861</b>	<b>27.206.701</b>	<b>10,0%</b>

Esistono poi livelli di difficile confronto nel biennio in analisi, per effetto della diversa contabilizzazione del costo del personale OCB dal 2019 al 2020.

Il livello specifico di Lungodegenza e Riabilitazione evidenzia un marcato incremento rispetto al 2019:

Centro di costo	Descrizione	Totale 2019	Totale 2020	DELTA 2020 -2019	DELTA % 2020 -2019
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	€ 3.975.664	€ 6.008.286	2.032.622	51,1%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	€ 2.735.963	€ 9.070.786	6.334.823	231,5%

La ragione è da ricercarsi nella diversa attribuzione del costo del personale per lo stabilimento di Baggiovara. Come evidenziato in premessa, fino al 2019 il personale dell'Ospedale Civile di Baggiovara era contabilizzato come "costo per servizi sanitari e non sanitari", andando di fatto a

confluire nelle colonne del modello LA 4 e 5. Dal 2020, la contabilizzazione del costo di tale personale avviene all'interno del costo del personale, quindi ricade nella colonna LA6. L'aumento si spalma in maniera proporzionale sui reparti di degenza nel modello COA Costi, che esita nel livello aggregato 3B110 del modello LA. Nello specifico dei livelli in oggetto (Riabilitazione e Lungodegenza), il costo del personale compare per la prima volta nella colonna LA6, costo del personale (sanitario non medico, per le fattispecie), raccogliendo peraltro una parte di ribaltamenti di terzo livello (relativi alle attività di supporto e poste di riconciliazione).

Da oltre, si sottolinea una diversa contabilizzazione, nel corso del 2020, dell'attività PARE (Post Acuzie Riabilitazione estensiva). Tale attività, fino al 2019, era ricompresa all'interno della struttura di Geriatria e compariva nell'ambito del livello HO021; dal 2020, è stata riorganizzata la struttura, assegnando diversa connotazione all'attività, che ricade ora nel livello HO060, determinando di fatto l'aumento di spesa evidenziato sul conteggio del livello LA 3C100 "Assistenza ospedaliera per lungodegenti".

Risulta infine importante evidenziare che la valorizzazione della spesa in degenza ordinaria, come sottolineato in premessa di relazione, risulta fortemente condizionata dall'impatto delle rimanenze di magazzino per materiale connesso alla gestione dell'emergenza pandemica da Covid-19.

Nello specifico, si evidenzia una situazione 2020 a livello aziendale quantificata in oltre 12 mln € di rimanenze a magazzino, così strutturata:

CoGe	Medicinali, altri prodotti terapeutici e Gas	Altri beni sanitari	Beni non sanitari
<b>TOTALE</b>	<b>-€ 885.243</b>	<b>-€ 11.234.446</b>	<b>-€ 93.344</b>
			<b>-€ 12.213.032</b>

Con un dettaglio articolato sui seguenti principali livelli di spesa:

CoGe	-1	-2
	Medicinali, altri prodotti terapeutici e Gas	Altri beni sanitari
0302080104 - SANGUE ED EMODERIVATI	-215.429,34	
0302080220 - VAR RIM MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZ. VACCINI ED EMODERIV. DI PROD. REG.	-616.177,84	
0302080113 - STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI		-639.003,99
0302080118 - SANGUE ED EMODERIVATI SENZA COD.MINSAN		210.924,02
0302080228 - VAR RIM DISPOSITIVI MEDICO DIGNOSTICI IN VITRO (IVD)		-1.407.728,64
0302080233 - VAR RIM DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI		-237.713,60
0302080234 - VAR RIM DISPOSITIVI MEDICI		-9.257.627,40
0302080235 - VAR RIM VETRERIE E MATERIALE DI LABORATORIO		-31.989,76
0302080238 - VAR RIM GAS AD USO DI LABORATORIO		235.134,70

A livello complessivo, l'aumento di spesa aziendale, dai 440,926 mln € del 2019 ai 483,554 mln € del 2020, oltre che giustificato dalle sopradescritte specifiche, appare diretta conseguenza del carattere emergenziale che ha contraddistinto l'annata 2020 a fronte della gestione pandemica da Covid-19.

#### **5.4 CONTO ECONOMICO DELLE ATTIVITÀ COMMERCIALI**

Nel corso dell'anno 2020, l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena ha svolto, oltre all'attività istituzionale non soggetta a tassazione (così come disposto nel 2° comma lett. b dell'art. 74 del DPR 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche attività commerciali che soggiacciono alle regole ordinarie di determinazione del reddito di impresa, così come stabilito agli artt. 143 e 144 (ex artt. 108 e 109) del T.U.I.R..

Per determinare il risultato delle attività commerciali, l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciale deve tenere per queste ultime una contabilità "separata" necessaria anche ad un'oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, attraverso opportune articolazioni all'interno dell'unica contabilità aziendale, ha implementato un sistema di contabilità IRES, che permette di individuare il risultato economico dell'attività commerciale. All'interno di dette rilevazioni, ove non sia possibile rilevare costi diretti per la complessità e promiscuità delle attività aziendali, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., ovvero attribuire anche contabilmente quote di costi promiscui. Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali, compresi proventi straordinari – 6.947.152,92 - e totale ricavi aziendali – 484.456.085,45) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari a 1,43%.

Tale operazione ha generato una serie di rilevazioni contabili, eseguite in sede di assestamento dei conti al 31/12/2020, specificatamente individuate nel libro giornale di contabilità.

E' emerso un conto economico in perdita per 1.318.694, in incremento rispetto a quanto registrato nello scorso esercizio. Come si vede dal confronto con l'esercizio precedente, i volumi dei costi e dei ricavi di questa tipologia di attività sono in diminuzione, in quanto risentono delle sospensioni e dei rallentamenti straordinari avvenuti nel 2020 per la pandemia.

Tra i ricavi commerciali vengono registrati le sperimentazioni farmaci, la vendita di titoli di efficienza energetica, le quote di iscrizione a corsi organizzati dall'Azienda, il riaddebito all'AUSL provinciale della quota dei servizi alberghieri effettuati da Sesamo spa in spazi di pertinenza territoriale (a rettifica del corrispondente costo sostenuto dall'AOUOMO), le trattenute ai dipendenti sia del Policlinico, sia dell'Ospedale Civile di Baggiovara della quota mensa. Tra i costi, troviamo tutti gli importi direttamente collegati ai ricavi commerciali, principalmente il costo della mensa per i dipendenti e i costi sostenuti per i servizi alberghieri su aree AUSLMO, a cui si

aggiungono i costi indiretti e promiscui. Si evidenzia infine, nell'esercizio, la registrazione di proventi straordinari: si tratta di sopravvenienze attive dovute alla vendita dei titoli energetici del 2019, realizzatasi nel 2020 per un importo superiore a quanto registrato, e alla fatturazione di utenze diverse 2019 nei confronti dei gestori del bar interno al Policlinico.

Si precisa, infine, che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello UNICO/2017), oltre al quadro RF relativo al reddito di impresa, si compilano anche il quadro RA, redditi da terreni, RB redditi da fabbricati e il quadro RF altri redditi, assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo e perciò non ricompresi nel perimetro del conto economico commerciale.

A completamento di quanto esposto, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel modello UNICO, l'aliquota IRES applicata è quella del 13,75% (aliquota ridotta), così come stabilito all'art. 6 del DPR 601/1973 e s.m.i. e dall'art. 66 comma 8 DL 331/1993.

Relativamente all'IRAP, l'Azienda applica esclusivamente il metodo retributivo ad aliquota 8,5%.

<b>Conto Economico ex d.lgs. 118/2011</b>	<b>ANNO 2020</b>	<b>ANNO 2019</b>
<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>-</b>	<b>740</b>
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-	-
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	740
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	740
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-
A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-
A.1.c.4) da privati	-	-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-



<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-
<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	-	-
<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>1.433.837</b>	<b>1.956.397</b>
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	4.869	24.380
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.428.968	1.932.017
<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>4.184.731</b>	<b>4.113.498</b>
<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	-
<b>A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	-	-
<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-
<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.274.212</b>	<b>1.569.610</b>
<b>Totale A)</b>	<b>6.892.780</b>	<b>7.640.245</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>360.883</b>	<b>412.334</b>
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	328.073	377.944
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	32.810	34.390
<b>B.2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>8.880</b>	<b>40.147</b>
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-

B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.880	40.147
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-
<b>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>7.111.841</b>	<b>6.855.334</b>
B.3.a) Servizi non sanitari	7.100.156	6.842.968
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.115	8.654
B.3.c) Formazione	1.570	3.712
<b>B.4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>258.361</b>	<b>294.673</b>
<b>B.5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>257</b>	<b>-</b>
<b>B.6) Costi del personale</b>	<b>505.597</b>	<b>727.739</b>
B.5) Personale del ruolo sanitario	231.471	293.445
B.6) Personale del ruolo professionale	6.165	13.006
B.7) Personale del ruolo tecnico	156.130	206.360
B.8) Personale del ruolo amministrativo	111.831	217.928
<b>B.7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>19.909</b>	<b>28.018</b>
<b>B.8) Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-
<b>B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B.10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B.11) Accantonamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
B.11.a) Accantonamenti per rischi	-	-

B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	-	-
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-
B.11.d) Altri accantonamenti	-	-
<b>Totale B)</b>	<b>8.265.729</b>	<b>8.358.245</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-1.372.949</b>	<b>-718.000</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-118	-6.884
<b>Totale C)</b>	<b>-118</b>	<b>-6.884</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
D.1) Rivalutazioni	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
E.1) Proventi straordinari	-	11.976
E.1.a) Plusvalenze	-	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	54.373	11.976
E.2) Oneri straordinari	-	-27.550
E.2.a) Minusvalenze	-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	-27.550
<b>Totale E)</b>	<b>54.373</b>	<b>-15.574</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-1.318.694</b>	<b>-740.458</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
Y.1) IRAP	-	-
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-

Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-
<b>Y.2) IRES</b>	-	-
<b>Totale Y)</b>	-	-
<b>PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-1.318.694</b>	<b>-740.458</b>

## 5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nulla da segnalare.

## 5.6 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

Si propone di destinare l'utile a copertura delle perdite pregresse.

## 5.7 COMMENTO AL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti elaborato per l'anno 2020 si articolava in molteplici interventi.

L'emergenza sanitaria iniziata a febbraio-marzo ha in buona parte modificato le linee di azione e le priorità degli interventi, reindirizzandoli e concentrandoli verso le aree e le necessità emergenti per fronteggiare la pandemia. Di queste ultime, la principale è stata rappresentata dal **rafforzamento delle terapie intensive, avvenuto tramite la realizzazione di due nuove strutture prefabbricate da 38 posti letto complessivi**, dotate di adeguate tecnologie sanitarie, informatiche e di arredi e già illustrate al cap. 4 – Premessa.

Gli ulteriori investimenti realizzati nell'anno, si sono così articolati:

## Opere edili ed impiantistiche

### Interventi in c/capitale

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

Scheda 1 P. Inv. 2020-22, interventi finanziati in corso di realizzazione:

Stato di realizzazione	Titolo Intervento	Investimento realizzato nel 2020	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Note
Scheda 1	Interventi di manutenzione straordinaria - Intervento S13 -	//	520.000,00	Lavori terminati, contabilità in corso.
Scheda 1	Ristrutturazione spazi per senologia clinica e screening mammografico - Intervento APb10	244.167,89	1.500.000,00	Intervento in corso di esecuzione.
Scheda 1	Interventi per adeguamento normativa antincendio corpi di fabbrica vari del policlinico e corpi di fabbrica del Poliambulatorio (DM 19/3/2015) - Intervento P.I.2	//	1.835.000,00	Intervento in corso di esecuzione.
Scheda 1	interventi di ammodernamento tecnologico impiantistico - Intervento APb11	//	500.000,00	Intervento in corso di esecuzione.
Scheda 1	Policlinico - Edificio J1 (ex officina) - Ristrutturazione di edificio per realizzazione terminale attrezzato per produzione pasti	765.456,76	1.200.000,00	Intervento in corso di esecuzione.
Scheda 1 e Scheda 2 bis	Policlinico di Modena. Realizzazione del nuovo fabbricato Materno-Infantile	111.810,91	28.372.405,70	Intervento in corso di aggiudicazione

Scheda 2 e Scheda 2bis P. Inv. 2020-22, interventi finanziati in corso di progettazione e interventi finanziati con fondi Sisma OOPP, LR16 – 2012, in corso di progettazione e/o esecuzione:

Stato di realizzazione	Titolo Intervento	Investimento realizzato nel 2020	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Note
Scheda 2	Policlinico - Corpo E - Piano rialzato - Centro per la cura della Epidermolisi Bollosa e ambulatori di diagnostica patologiche oncologiche	//	1.200.000,00	Progettazione in corso.

Scheda 2	Policlinico - <b>COVID</b> - Riaspetto P.S. e dotazione tecnologica	//	1.175.000,00	Progettazione in corso.
Scheda 2	15 ppll Terapia Semintensiva Policlinico di Modena - <b>COVID</b>	//	572.000,00	Progettazione in corso.
Scheda 2	OCB - Intervento di efficientamento della centrale frigorifera	27.698,36	1.620.000,00	Progettazione in corso.
Scheda 2	Riaspetto interno area P.S. Ospedale Baggiovara - <b>COVID</b>	//	930.000,00	Progettazione in corso.
Scheda 2	Adeguamento sistema di monitoraggio Ospedale Civile di Baggiovara. 8 ppll TSI - <b>COVID</b>	//	61.000,00	Progettazione in corso.
Scheda 2-bis	Policlinico - Corpo H- D1- 453	83.514,41	4.914.000,00	Lavori conclusi, collaudi in corso, rendicontazione Fenice in corso.
Scheda 2-bis	Policlinico - Corpo D - 455	2.211,81	1.221.000,00	Lavori conclusi, collaudi in corso, rendicontazione Fenice in corso.
Scheda 2-bis	Policlinico - Corpo G - 449	83.769,96	4.171.000,00	Lavori conclusi, collaudi in corso, rendicontazione Fenice in corso.
Scheda 2-bis	Policlinico - Corpo E - 450	123.066,01	6.197.000,00	Lavori conclusi, collaudi in corso, rendicontazione Fenice in corso.
Scheda 2-bis	Policlinico - Corpo C - 451	2.795,73	3.339.000,00	Lavori conclusi, collaudi in corso, rendicontazione Fenice in corso.
Scheda 2-bis	Policlinico - Intervento riparazioni danni sisma con rafforzamento locale di edificio adibito a Circolo USL - 100	//	350.000,00	Progettazione in corso.
Scheda 2-bis	Policlinico - Intervento provvisorio di messa in sicurezza del policlinico mediante realizzazione di blocco ascensori a servizio del corpo D e E	343.982,45	1.008.000,00	Lavori in corso.
Scheda 2-bis	Edificio del Policlinico di Modena - Corpi CDEGH - Miglioramento sismico 60% (Intervento n. 12026 Piano OO.PP.)	//	14.036.000,00	Progetto prefattibilità dell'intero intervento in corso.

**Interventi ex DGR 588/2021 “Sostegno ai piani di investimento 2020-2022 delle aziende sanitarie regionali a seguito dell'emergenza epidemiologica covid-19”**

Si tratta di interventi realizzati in conto capitale nell'anno 2020, ascrivibili a motivazioni di urgenza ed indifferibilità derivanti sia dalla necessità di riorganizzazione degli spazi ospedalieri in conseguenza all'emergenza COVID 19, sia dalla necessità di riparazione straordinaria, sostituzione e integrazione di componenti edili e impiantistiche per garantire la piena funzionalità e sicurezza dell'Ospedale, oltrechè alle conseguenti spese tecniche:

<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>	<b>Motivazione</b>
STUDIO ApiuA	21.376,00	Ultimazione incarico di progettazione assegnato nel 2019 per adeguare l'attività antincendio a sopravvenuti e nuovi interventi edili ed impiantistici e a quelli già approvati dai Vigili del Fuoco.
STUDIO BIT PROJECT e altri	4.387,61	Ultimazione incarico di progettazione per esecuzione nuove piattaforme - basamenti per l'installazione di serbatoi in pressione al Policlinico.
ING. BRUINI MARCO	4.168,01	Affidamento incarico collaudo T.A. e Funzionale in vista dell'ultimazione dei lavori di realizzazione del nuovo terminale ristorazione Policlinico.
CONSORZIO INTEGRA	279.223,07	Interventi di natura straordinaria, urgenti e indifferibili per: <ul style="list-style-type: none"> <li>• rifacimento porzioni di manto copertura ammalorato OCB, sostituzione apparecchiature guaste,</li> <li>• sostituzione e implementazione gruppi statici di continuità a servizio della TIPO e della Stroke Unit</li> <li>• ripristini incrementativi edili ed impiantistici.</li> </ul>
COOPSERVICE	18.944,16	Ampliamento impianto di videosorveglianza degli edifici ospedalieri, principalmente determinato dalla costruzione dei nuovi HUB Covid.
ENGIE	82.500,00	Interventi di natura straordinaria, urgenti e indifferibili per: <ul style="list-style-type: none"> <li>• riorganizzazione degli spazi ospedalieri per l'emergenza COVID 19,</li> <li>• adeguamenti incrementativi edili ed impiantistici.</li> </ul>
STUDIO EXA ENGINEERING	2.505,88	Ultimazione incarico affidato nel 2019 di progettazione esecutiva e direzione lavori per il potenziamento della centrale frigorifera a servizio della sala ibrida e risonanze dell'OCB.
FLY ORIGINAL	6.039,00	Coibentazione e impermeabilizzazione urgente canali aeraulici OCB
GE MEDICAL SYSTEMS	24.400,00	Lavori di realizzazione delle opere edili ed impiantistiche propedeutiche e necessarie per l'installazione di un angiografo per l'emodinamica di OCB
GECO SRL	34.981,06	Coordinamento della sicurezza per interventi COVID non soggetti a specifici finanziamenti e interventi urgenti e indifferibili per manutenzioni straordinarie, rotture, guasti e sostituzioni di componenti e parti di impianti e attrezzature
GI ONE	353.404,18	Interventi di natura straordinaria urgenti e indifferibili per: <ul style="list-style-type: none"> <li>• riorganizzazione degli spazi ospedalieri per l'emergenza COVID 19,</li> <li>• riparazione, ripristino, integrazione incrementativa edili ed impiantistiche</li> </ul>
IDROTECNICA	27.315,80	Lavori di ripristino urgente vasca raccolta reflui impianto acque luride reparto Malattie Infettive Policlinico
ITI IMPRESA	45.817,69	Interventi di completamento, non previsti nell'appalto originale, necessari per l'attivazione delle nuove sale

		operatorie di day surgery del 3° piano corpo E del Policlinico.
MORVIDUCCI	11.492,40	Ulteriori lavori necessari per garantire la corretta installazione della risonanza magnetica, nello specifico 2 scarichi pluviali con relativi pozzetti di raccordo.
REKEEP/INNOVA	634.095,00	Interventi straordinari urgenti e indifferibili per: <ul style="list-style-type: none"> <li>• riorganizzazione degli spazi ospedalieri per l'emergenza COVID 19,</li> <li>• riparazione, ripristino, integrazione incrementativa edile ed impiantistiche.</li> </ul>
SECOM SRL	60.419,28	Interventi per sostituzione impianti di chiamata infermieri obsoleti e non più riparabili all'OCB.
SIEMENS	13.188,20	Lavori supplementari necessari ed indispensabili per poter installare una nuova Tac presso la radiologia del PS Baggiovara (vedi anche relazione SUIC di acquisizione della TAC).
STUDIO LENZI	17.821,56	Rideterminazione onorario per servizi tecnici a seguito della ripresa dei lavori rimodulati di realizzazione di una nuova torre ascensori al Policlinico.

## Tecnologie biomediche

Il piano investimenti 2020/2022 era stato definito tenendo conto delle esigenze di rinnovo delle tecnologie esistenti e dei programmi finanziati o da risorse regionali o da fondi ex art.20. Si era tenuto conto delle diverse esigenze di rinnovo del parco tecnologico provinciale sia per le attrezzature con un ciclo di vita maggiore di 8-9 anni, sia per le tecnologie necessarie alla rimodulazione della attività sanitarie e all'adeguamento a nuovi processi di cura o a metodiche di intervento in grado di garantire un atto medico più efficace ed efficiente.

L'emergenza pandemica ha rimodulato le priorità, evidenziando l'immediata necessità di potenziare le tecnologie delle unità operative di Malattie Infettive, Subintensive Respiratorie, Terapie Intensive, Pronto Soccorso e dei reparti con pazienti COVID.

In particolare, utilizzando i finanziamenti specifici per l'emergenza sanitaria, si sono potenziati in urgenza le seguenti tecnologie:

- sistemi di ventilazione (respiratori per TI e NIV compresi di ventilazione ad alto flusso)
- centrali di monitoraggio e monitor per parametri fisiologici
- sistemi telemetrici
- sistemi di pompe infusione
- saturimetri per ospedali
- diagnostica radiologica e ecografica
- ecografi portatili
- termoscanner
- sistemi e strumenti per telemedicina.

I reparti di Pediatria, soprattutto la Terapia Intensiva Neonatale, sono stati potenziati e rinnovati con tecnologie che consentano anche la gestione dei nati da madre affetta da Covid-19 con percorsi separati, sempre al fine di evitare situazioni di contagio.



Sempre a seguito della pandemia, è stato fortemente potenziato tecnologicamente il Laboratorio di Biologia Molecolare e Virologia, unico per l'intera provincia nella processazione massiva dei tamponi molecolari, che ha incrementato esponenzialmente la sua attività e, ad oggi, risulta ancora in crescita. Si è passati da una erogazione nel 2019 di 60.000 prestazioni a 370.000 nel 2020 e a 250.000 prestazioni nel primo quadrimestre 2021.

Sotto lo stretto governo del Laboratorio di Biologia Molecolare e Virologia, in una logica di PoCT (Point of Care Testing), è stato realizzato un progetto di collazione in tutti i laboratori della provincia di strumentazione integrata ed automatizzata per esecuzione in urgenza dei tamponi richiesti dagli ospedali della provincia. Tale innovativo progetto ha anche richiesto massive modifiche al sistema informativo di Laboratorio per reingegnerizzare e ottimizzare i flussi di dati e integrazioni sia all'interno del Laboratorio stesso, sia del laboratorio con la rete di Point of Care e con i punti di prelievo, oltre a fornire tutte le informazioni in tempo reale alla Regione e alla Sanità Pubblica.

E' stato potenziato il sistema di "alert" con invio automatico ai servizi di Igiene Ospedaliera, Sorveglianza Sanitaria e Sanità Pubblica per la segnalazione dei nuovi pazienti positivi dell'intera provincia di Modena.

Inoltre, si sono potenziate diverse attrezzature di base (elettrocardiografi, ecografi, endoscopia, aspirafumi, ...) per poter gestire in sicurezza i doppi percorsi dei pazienti e sono state messe in uso le attrezzature fornite dalla Protezione Civile e dal Commissario Straordinario.

Sempre nell'ambito del COVID sono state allestite, con tecnologie di ultima generazione, le due nuove strutture di Terapia Intensiva, sopra citate. Sono stati impiegati sistemi di monitoraggio e infusionali con trasmissione di segnali verso centrali di cabine di regia non solo in loco, ma anche in altre aree ospedaliere, al fine di consentire il governo delle attività. Le terapie intensive sono state anche dotate di box di contenimento collocati sempre dentro gli spazi suddetti al fine di gestire anche aree filtro di sospetti. Oltre alle altre tecnologie necessarie, si evidenzia anche la presenza di emogasanalizzatori e tromboelastogrammi.

Sempre finalizzati al contenimento del COVID-19, sono iniziati i lavori compresi di tecnologie di potenziamento dei PS di Baggiovara e Policlinico e adeguamenti delle terapie subintensive sempre di Baggiovara e Policlinico. Anche le tecnologie di questi interventi rientrano nel finanziamento definito dall'art 2 del DL 34/2020.

L'emergenza pandemica ha quindi pesantemente condizionato il piano investimenti del 2020 che ha visto per questo motivo acquistate circa 11,3 milioni di euro di tecnologie, variamente finanziate (donazioni, Fesr, fondi struttura commissariale, DL 34/2020...).

**Interventi ex DGR 588/2021 "Sostegno ai piani di investimento 2020-2022 delle aziende sanitarie regionali a seguito dell'emergenza epidemiologica covid-19"**

Parallelamente sono stati effettuati e contabilizzati altri acquisti, in parte scivolati dall'anno precedente per slittamento dei tempi di consegna, in parte dovuti a motivazioni di urgenza, indifferibilità e necessità di sostituzione per fuori uso di attrezzature esistenti:

Acquisti aggiudicati nel 2019 e consegnati nel 2020

Denominazione	Fornitore	Importo	Motivazione
TAC	SIEMENS	581.940,00	Acquisto deliberato nel 2019 e inizialmente finanziato con DGR 379/2017. A causa dello slittamento della consegna (24 marzo 2020) e della necessità di chiudere entro il 2019 l'utilizzo della DGR 379/2017, è stata imputata al 2020 conto esercizio.
Imbragature e bilance per solleva pazienti	PRO SENECTUTE	11.215,57	Completamento fornitura per reparti vari
Ecoendoscopio	OLYMPUS	112.435,20	Determina 149/2019 aggiudicazione fornitura per ripristino fuori uso – Endoscopia OCB
Strumentazione da laboratorio	EPPENDORF	28.029,50	Determina 168 /2020 aggiudicazione gara attivata nel 2019. Sostituiti per problemi di obsolescenza Termociclatori e Spettrofotometro Laboratorio Biologia Molecolare
Strumentazione da laboratorio	EXPERTEAM	7.076,00	Determina 168 /2020 aggiudicazione gara attivata nel 2019. Sostituiti per problemi di obsolescenza Camera elettroforetica Laboratorio Biologia Molecolare
Strumentazione da laboratorio	CARLO ERBA	10.129,66	Determina 168 /2020 aggiudicazione gara attivata nel 2019. Sostituiti per problemi di obsolescenza e sicurezza Cappa Chimica Laboratorio Microbiologia Clinica
Centrale di monitoraggio con monitor	NIHON KOHDEN	81.391,39	Determina 1405/2019 aggiudicazione estensione monitoraggio alla Day Surgery OCB e Rianimazione Policlinico per superamento tecnologia obsoleta e non sicura
Nasofaringoscopia con luce integrata	ME.SYS	27.084,00	Determina 914/2020 aggiudicazione gara attivata nel 2019. Per necessità di sostituzione strumentazione con pluriuso (adulto e pediatrico)
Incubatrici Neonatali	BURKE & BURKE	81.391,39	Determina 81/2020 aggiudicazione gara attivata nel 2019. Per necessità di sostituzione strumentazione obsoleta
Lavapadelle	ARJO	47.336,00	Gara attivata nel 2019 per sostituzione lavapadelle ed integrazione nei reparti attivati 2020
Portatile Radioscopia	HOSPITAL	25.620,00	Determina 147 /2015 - Riscatto

Denominazione	Fornitore	Importo	Motivazione
Mini	SOLUTION		apparecchiatura

Acquisti indifferibili e urgenti acquistati nell'anno 2020:

Denominazione	Fornitore	Importo	Motivazione
Cardiotocografi	MEDITRON	29.585,00	Sostituzione per problemi di obsolescenza e sicurezza Ostetricia Policlinico monitoraggio gravide
Lavastrumenti	GETINGE	22.753,00	Sostituzione per problemi di obsolescenza e sicurezza nella subcentrale di Sterilizzazione della Day Surgery Policlinico per attività chirurgica
Incubatore	KW	6.911,30	Sostituzione strumentazione per attività urologica OCB in Day Surgery
Litotritore Endoscopico	OLYMPUS	31.585,80	Sostituzione di un fuori uso per garantire attività chirurgica urologica Sale Operatorie OCB
VideoCistocolodoscopia	ANTEMED	18.605,00	Sostituzione di un fuori uso per garantire attività chirurgica Sale Operatorie OCB
Bilancia pesa neonati	E. BRUNO	340,38	Sostituzione di bilance obsolete per garantire attività clinica in neonatologia Policlinico
Micropigmentatore	CAMPOMATS	3.660,00	Per attività chirurgia plastica ricostruttiva Policlinico
Carrello per monitor	BURKE & BURKE	610,00	Carrello per monitor già in dotazione al reparto di Cardiologia Policlinico
Supporto Monitor	N.O.R.I.S.	1.116,30	Supporti per monitor già in dotazione alla Rianimazione Policlinico
Pompa aspira ovociti	COOK ITALIA	7.320,00	Sostituzione per obsolescenza ma necessaria nel percorso di fecondazione assistita
Uroflussimetro	MEDICA	3.402,92	In aggiunta a quello in dotazione oramai obsoleto
Misuratore visivo	ESSILOR ITALIA	3.904,00	In sostituzione di quello in dotazione alla Sorveglianza Sanitaria oramai obsoleto
Carrello solleva container	LANZONI	6.392,80	Solleva carte richieste da SPPA per microbiologia e ufficio cartelle cliniche
Laccio tourniquet	ZIMMER	5.490,00	Sostituzione quello in dotazione
Lettino da visita	GIVAS	878,40	Sostituzione per obsolescenza quello in dotazione
Carrello per ventilatori	M.T.V. Medica	1.671,40	Carrelli per ventilatori già in dotazione
Retinografo	E-MED	1.144,36	Sostituzione per obsolescenza e incremento postazione a fronte del

Denominazione	Fornitore	Importo	Motivazione
			COVID ambulatori PS Oculistica
Schermo RX	CEA	3.836,90	Sostituzione di tecnologica non più idonea
Sonde per ecografo	TECHOSP	21.960,00	Aumento dotazione sonde per ecografo già presente in reparto
Bunsen	INCOFAR	158,60	Sostituzione fuori uso Laboratorio
Emovelocimetri	ANTEMED	5.673,00	Sostituzione fuori uso necessità reparto e ambulatorio Vascolare OCB
Congelatore	SMEG	2.248,52	Sostituito per fuori uso al Laboratorio di Genetica Medica
Bioimpedenziometro	COSMED	6.700,85	Sostituito per fuori uso nel reparto e ambulatori medicina metabolica OCB – percorso obesità
Licenza per ECG	EUMACO	15.821,00	Integrazione a ecg in dotazione
Pipette	GILSON	713,70	Sostituzione pipette non più idonee per il Laboratorio di Biologia Molecolare
Sistema multimidiale	N.O.R.I.S.	3.891,80	Adeguamento sistema multimediale per il blocco NBT1 con monitor
Monitor Medicali	SICOM	12.078,00	Adeguamento sistema multimediale per il blocco NBT1 con monitor
Accessori per tavoli operatori	TRUMPF	7.085,46	Implementazione accessori tavoli operatori per consentire di aumentare le attività chirurgiche in day surgery Policlinico causa Covid
Termosaldatrice	SMEG	4.174,15	In affiancamento a quella in uso oramai obsoleta nella subcentrale di sterilizzazione della Day Surgery
Criocontenitore	SOL	9.906,40	Aumento stoccaggio materiale PMA-Centro di procreazione medicalmente assistita
Sonda ecografica	MEDITEAM	8.003,20	Implementazione dotazione per ecografo presente in neonatologia
Monitor	SEDA	19.239,40	Integrazione a sistema donato per consentire per percorso chirurgico anche la valutazione integrità nervi negli interventi tiroide OCB
Piattaforma per dislessia	ESAVISION	3.538,00	Attività oculistica legata ai bambini dislessici
Cuscineria e accessori per tavoli operatori	GETINGE	29.262,23	Incremento e sostituzione di cuscineria e accessori dei tavoli operatori del comparto operatorio OCB
Apparecchiature ad onde d'urto	DORNIER	23.180,00	Strumentazione necessarie nel percorso urologico prostatico

Particolare attenzione, infine, è stata posta alla gestione dei dati provenienti dalle tecnologie biomediche ed alle modalità con le quali sono elaborati e rappresentati al personale sanitario per finalità cliniche e gestionali (robustezza e qualità del dato). In particolare, per tutti i dati clinici provenienti dalla diagnostica COVID è stato realizzato un pannello di monitoraggio in tempo reale dei dati di laboratorio, arrivando dalla produzione per singola macchina al complessivo per ora, giorno e mese. Allo stesso tempo anche per la produzione radiologica è stato realizzato un cruscotto gestionale.

## Tecnologie informatiche

Gli investimenti intervenuti nel corso del 2020 sono stati associati in parte alla programmazione ordinaria, e finanziati con **DGR 588/2021 “Sostegno ai piani di investimento 2020-2022 delle aziende sanitarie regionali a seguito dell'emergenza epidemiologica covid-19”** e in parte all'emergenza Covid-19.

Per quanto riguarda i primi, si tratta di interventi scivolati dall'anno precedente per slittamento dei tempi di consegna oppure dovuti a motivazioni di urgenza, indifferibilità e necessità di sostituzione per fuori uso di apparecchi esistenti:

Denominazione	Importo	Motivazione
Sistema di calcolo ad alte prestazioni per il servizio di Radioterapia	427.195,43	L'investimento era stato programmato nel 2019, ma la preparazione della gara ha richiesto alcuni mesi in più che hanno fatto slittare la consegna nel 2020.
Totem e visori per gestione aree ambulatoriali	42.022,90	Acquisti a completamento del sistema di gestione dei percorsi di accesso alle aree ambulatoriali.
PC e accessori	55.840,36	Acquisti legati in parte a sostituzioni di PC ed accessori posti in fuori uso e in parte allo svolgimento dello smart working e delle attività in teleconferenza.
Licenze SW applicativi BI e Data Center	96.884,16	Acquisti relativi a licenze SW di sistemi informatici di base, non applicativi, per completare progetti avviati nel 2019, in particolare per il consolidamento del Datawarehouse aziendale.
Sistema controllo accessi OCB	4.904,40	Acquisti complementari a quelli effettuati per il Policlinico, necessari per dare omogeneità al sistema di controllo accessi aziendale.

Per quanto riguarda gli investimenti strettamente derivanti dall'emergenza sanitaria, si è trattato in particolare di integrare la dotazione di lettori di badge con funzione di apriporta, per la gestione sicura dei varchi tra aree Covid ed aree no Covid, e di sostituire o potenziare gli apparati di rete (switch, converter, antenne wifi) necessari per l'attivazione delle nuove aree sanitarie, oltrechè dei due nuovi prefabbricati di terapia intensiva. Sono stati inoltre acquistati dispositivi specifici per permettere la comunicazione ai pazienti in isolamento.

Occorre segnalare che acquisizioni hardware e software che negli anni passati sono avvenute sotto forma di investimenti, nel corso del 2020 hanno visto affermarsi nelle convenzioni delle centrali di acquisto modalità nuove, basate su noleggi a lungo termine per l'hardware e per il software su SAAS (Software As A Service).

Anche nel 2020, infine, l'Azienda ha investito nell'evoluzione dei programmi SW regionali GRU e GAAC.

## Arredi

Oltre alla predisposizione dei due HUB di Terapia Intensiva, l'investimento maggiore (196 mila euro) ha riguardato l'allestimento degli spazi per accogliere i pazienti Covid e i nuovi assunti; per il resto, si è trattato di sostituzioni urgenti e indifferibili di arredi danneggiati o usurati.

Queste due ultime voci sono state entrambe finanziate con **DGR 588/2021 "Sostegno ai piani di investimento 2020-2022 delle aziende sanitarie regionali a seguito dell'emergenza epidemiologica covid-19"**.

Denominazione	Descrizione oggetto	Quantità	Importo totale	Motivazione
GIVAS SRL	armadio spogliatoio a doppio scomparto	100	8.784,00	nuovi assunti Covid
GIVAS SRL	comodino bifronte con tavolo separato	30	12.319,56	allestimento del 4° piano malattie infettive in PL Covid
GIVAS SRL	armadio degenti ad un posto separato	30	7.427,97	allestimento del 4° piano malattie infettive in PL Covid
GIVAS SRL	comodino bifronte con tavolo separato	26	10.676,95	allestimento del blocco operatorio in posti letto intensivi
GIVAS SRL	armadio degenti ad un posto separato	20	4.951,98	allestimento del 4° piano malattie infettive in PL Covid
MALVESTIO S.P.A.	carrello per terapia colore	6	6.522,12	allestimento del 4° piano malattie infettive in posti letto covid e allestimento del blocco operatorio in posti letto terapia intensiva COVID
MALVESTIO S.P.A.	carrello in acciaio	30	6.185,40	acquisto carrelli per UO covid per contenimento materiale vestizione Covid
GIVAS SRL	comodino bifronte con tavolo separato	4	1.642,61	allestimento del 4° piano malattie infettive in posti letto covid e allestimento del blocco operatorio in posti letto terapia intensiva COVID
GIVAS SRL	armadio spogliatoio a doppio scomparto	40	3.513,60	per nuove assunzioni Covid
GIVAS SRL	carrello in acciaio	30	8.718,12	acquisto carrelli per UO Covid per contenimento materiale vestizione

FRANCEHOSPITAL	carrello igiene/biancheria	4	2.757,20	allestimento del 4° piano malattie infettive in posti letto covid e allestimento del blocco operatorio in posti letto terapia intensiva COVID
CAR-MAG	scaffalatura	1	31.146,60	allestimento depositi vari x contenimento materiale COVID
METALPLEX	scrivania grigia, armadio ante cieche, cassettera su ruote	30	3.513,60	sdoppiamento ambulatori/uffici/studi per distanziamento sociale - COVID
MOBILFERRO	armadio metallo ante scorrevoli	10	3.698,80	allestimento depositi vari x contenimento materiale COVID
MOBILFERRO	scaffale in metallo	50	4.334,66	allestimento depositi vari per contenimento materiale COVID
GIVAS SRL	lettino visita	4	3.200,99	allestimento ambulatori per prelievi e tamponi COVID
GIVAS SRL	lettino visita	6	4.801,48	allestimento ambulatori per prelievi e tamponi COVID
GIVAS SRL	barella due sezioni	6	6.066,08	allestimento ambulatori per prelievi e tamponi COVID
METALPLEX	cassettera su ruote e scrivania grigia	40	3.684,40	sdoppiamento ambulatori/uffici/studi per distanziamento sociale - COVID
GIVAS SRL	armadio farmaci	4	3.289,00	allestimento reparti Covid
MALVESTIO S.P.A.	carrelli emergenza, medicazioni, terapia colore, portabiancheria	30	22.867,20	allestimento reparti Covid
CAR-MAG	scaffalatura	1	4.227,84	allestimento depositi vari x contenimento materiale COVID
CAR-MAG	scaffalatura	1	9.376,92	allestimento depositi vari x contenimento materiale COVID
MOSCHELLA SEDUTE	seduta su trave a 2 e 3 posti	100	17.360,60	attivazione tendostrutture, attesa Pronto Soccorso - ingresso n. 1 - pronto soccorso Baggiovara, nuova sala attesa pronto soccorso – Covid
METALPLEX	scrivanie	7	662,46	sdoppiamento ambulatori/uffici/studi per distanziamento sociale Covid
GIVAS SRL	armadio spogliatoio a doppio scomparto	50	4.070,76	per nuove assunzioni Covid
CFS ITALIA	carrello con ruote	2	363,76	allestimento reparti Covid
METALPLEX	armadio ante cieche, scrivania, cassettera su ruote, tavolino da attesa	10	1.076,04	sdoppiamento ambulatori/uffici/studi per distanziamento sociale Covid

A.F. di MARINI G.	carrello banco di lavoro	1	1.362,74	sdoppiamento ambulatori/uffici/studi per distanziamento sociale Covid
GIVAS SRL	armadio su ruote e lettino ginecologico	2	1.698,12	allestimento ambulatori Covid
MOBILFERRO	classificatore/schedario	7	1.883,07	refertazione documenti Sorveglianza sanitaria Covid
KARREL HEALTH	carrello acciaio inox	1	344,04	contenimento materiale vestizione reparti Covid
LA CASALINDA	scala alluminio 5 gradini	2	158,60	acquisti per fuoriusso - iscritti a cespite per esigenza di tracciabilità segnalate dal SPP
STRYKER ITALIA	poltrona sala operatoria	1	2.816,25	sostituzione per fuori uso - neurochirurgia OCB

## Quadro economico complessivo

Di seguito, si presenta una tabella riassuntiva degli investimenti effettuati nell'anno e delle loro fonti di finanziamento:

FONTE DI FINANZIAMENTO	INVESTIMENTI 2020				
	Lavori	Tecnologie biomediche	Tecnologie ICT	Arredi, automezzi, beni economici	Totale
CONTRIBUTI C/CAPITALE	1.885.246,71		19.208,53		1.904.455,24
ALTRI FINANZIAMENTI	1.075.085,15	159.175,05	22.100,28	94.285,92	1.350.646,40
DONAZIONI COVID		2.150.097,82	130.151,75	30.679,25	2.310.928,82
DONAZIONI NO COVID		149.950,64	3.964,75	10.762,28	164.677,67
HUB TERAPIA INTENSIVA	4.945.592,11	3.766.253,25	1.901,00	134.143,44	8.847.889,80
ALTRI INTERVENTI DL 34/2020		43.593,25			43.593,25
FESR		3.161.884,22	178.140,29		3.340.024,51
ALTRI INVESTIMENTI COVID	271.155,00	2.180.645,76	10.980,00	196.164,66	2.658.945,42
INVESTIMENTI INDIFFERIBILI E URGENTI DGR 588/20221	1.370.923,90	1.640.663,30	626.847,25	9.338,86	3.647.773,31
<b>TOTALE</b>	<b>9.548.002,87</b>	<b>13.252.263,29</b>	<b>993.293,85</b>	<b>475.374,41</b>	<b>24.268.934,42</b>



## 5.8 COMMENTO AL RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario (allegato alla Nota Integrativa) evidenzia, nel raffronto con quanto stimato a preventivo, le seguenti variazioni:

- la gestione corrente presenta un saldo positivo di 8,6 milioni di euro, superiore di 27,8 milioni rispetto alla previsione principalmente a causa del diverso risultato di esercizio (passato da -29,1 milioni di euro a +101 mila euro);
- la gestione reddituale si chiude con un disavanzo, comprensivo del saldo positivo della gestione corrente, conseguentemente più contenuto rispetto alla previsione: -6,6 milioni di euro a fronte di -26,1 milioni di euro stimati nel preventivo. Al suo interno, si notano diverse variazioni:
  - un aumento dei crediti verso altri, dovuto all'iscrizione delle somme a rimborso dei costi sostenuti per fronteggiare la pandemia, a cui si aggiunge un aumento dei crediti verso aziende sanitarie, in particolare verso l'Azienda Usl di Modena, determinato da un rallentamento dei reciproci scambi finanziari (vedi sotto commento alla variazione dei debiti), e verso Regione;
  - un aumento delle rimanenze finali più consistente rispetto a quanto stimato nel Preventivo (+5,4 milioni di euro), come illustrato nel commento alla corrispondente voce di costo;
  - un conseguente aumento dei debiti, in particolare di quelli verso aziende sanitarie. Questi ultimi, infatti, hanno subito un generale allungamento (vedi sopra commento alla variazione dei crediti), in quanto si è dovuta indirizzare la liquidità a favore dei fornitori privati impegnati nel Covid. I debiti verso fornitori, infatti sono rimasti sostanzialmente stabili (+9,5 milioni di euro) in rapporto all'aumentato volume dei costi a seguito dell'emergenza sanitaria, così come i tempi di pagamento delle forniture di beni e servizi, che si sono attestati a -13,42 giorni rispetto ai 60 giorni previsti per legge (erano -15,42 nel 2019);
- le attività di investimento si sono concretizzate in misura inferiore alla previsione (20,3 milioni di euro rispetto a 27,5 milioni di euro di previsione), sia per effetto di un rallentamento degli investimenti, in particolare edilizi, sia per effetto di un aumento dei debiti verso fornitori di immobilizzazioni a causa della dilazione dei tempi di incasso dei corrispondenti finanziamenti (come si vede dall'aumento dei crediti verso Regione e verso Stato per finanziamenti di investimenti). Quest'ultimo aumento è ricompreso comunque all'interno dei tempi di pagamento sopra richiamati;
- la variazione dei crediti sopra descritta ha ridotto il risultato delle Attività di Finanziamento, attestatesi su un importo finale inferiore alla previsione (+10,3 milioni euro a fronte di +28,8

milioni di euro), non sufficiente per coprire interamente gli investimenti, pur se effettuati in volumi più contenuti.

Complessivamente, la gestione corrente è risultata finanziariamente in attivo e ha ridotto il disavanzo generato dalla gestione reddituale. Su quest'ultima, ha fortemente pesato lo straordinario aumento dei magazzini, aspetto non prevedibile nelle sue dimensioni economiche e necessario all'Azienda per fronteggiare in tempo reale l'emergenza sanitaria, e l'aumento dei crediti conseguenti all'assegnazione di nuovi e consistenti finanziamenti, non ancora riscossi al 31 dicembre 2020. Anche la gestione delle Attività di Investimento e di Finanziamento ha generato un disavanzo, sul quale, anche in questo caso, ha inciso l'aumento dei crediti per investimenti.

Per mantenere in equilibrio i tempi di pagamento dei fornitori, si è ricorsi all'utilizzo della liquidità sul conto di Tesoreria, la cui giacenza si è ridotta di 16,6 milioni di euro rispetto al 31 dicembre 2020.

## 5.9 DATI ANALITICI RELATIVI A CONSULENZE E SERVIZI AFFIDATI ALL'ESTERNO DELL'AZIENDA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONSULENZE	FORNITORE	IMPORTO
<b>BA1360</b>	<b>Consulenze sanitarie e socio sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche</b>		<b>167.327,08</b>
		Azienda USL Modena	165.735,05
		Istituto Ortopedico Rizzoli	1.080,77
		Az Osp.Univ. S.Orsola-Malpighi	511,26
<b>BA1370</b>	<b>Consulenze sanitarie da terzi</b>		<b>165.620,00</b>
		Comune di Modena	76.000,00
		Università di Modena e Reggio Emilia	86.620,00
		Azienda Ospedaliera Univers. Careggi	3.000,00
<b>BA1760</b>	<b>Consulenze non sanit. da ASL Regione</b>		<b>45.177,46</b>
		Azienda USL Modena	2.623,25

		Azienda USL Reggio Emilia	14.039,82
		Az Osp.Univ. S.Orsola-Malpighi	24.914,39
		Istituto Ortopedico Rizzoli	3.600,00
<b>BA1770</b>	<b>Consulenze non sanit. da terzi</b>		<b>65.288,88</b>
		Istituto Superiore di Sanità	604,00
		I.N.A.I.L.	64.684,88
<b>BA1790</b>	<b>Consulenze non sanitarie da privato</b>		<b>141.975,16</b>
		Magliolo Paolo	28.674,88
		Rosi Marco	2.156,96
		Dipendenti Vari	111.143,32

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>FORNITORE</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>BA1560</b>	<b>Acquisto di servizi non sanitari</b>		<b>54.217.674,75</b>
<b>BA1570</b>	<b>Servizi non sanitari</b>		<b>53.477.399,69</b>
<b>BA1580</b>	<b>Lavanderia</b>		<b>6.218.408,28</b>
		SESAMO SPA	3.862.401,93
		CICLAT SOC. COOP.	978,67
		CONSI COPRA SOC. COOP.	46.841,58
		MULTISERVICE SOC. COOP. ARL	74.445,77
		SERVIZI ITALIA S.P.A.	2.233.740,33
<b>BA1590</b>	<b>Pulizie</b>		<b>9.646.257,44</b>
		SESAMO SPA	4.935.224,64
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	56.817,72
		REKEEP S.p.A.	4.654.215,08
<b>BA1600</b>	<b>Mensa</b>		<b>8.087.416,45</b>
		CIR FOOD	5.793.587,42
		SESAMO SPA	2.289.794,01
		MOLINARI SPA	4.035,02
<b>BA1620</b>	<b>Servizi Assistenza Informatica</b>		<b>1.923.495,54</b>
		3M ITALIA S.R.L.	9.150,00

		ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA	14.449,92
		FUJIFILM ITALIA SPA	31.354,00
		DEDAGROUP WIZ	11.138,60
		PROGEL SPA	218.754,30
		MILIARIS SRL	38.144,69
		WEZEN TECHNOLOGIES	20.740,00
		SOFTWAREONE ITALIA SRL	122.546,84
		GPI SPA	389.336,01
		TEAMSYSYSTEM SpA	3.654,23
		SINFO SRL	5.060,87
		LINKING INFORMATICA SRL	73.157,86
		IG CONSULTING SRL	310.569,91
		SIAV SPA	21.936,81
		LEONARDO SPA	5.467,74
		SPIN SRL	3.067,97
		NET4MARKET-CSAMED S.R.L.	8.052,00
		CALEIDOSCOPIO SOFTWARE SOLUT.SRL	34.403,98
		ALTAVIA SRL	29.129,94
		LEPIDA SPA	26.723,95
		DEDALUS SPA	456.842,35
		EXPRIVIA SPA	45.248,59
		EUROSOFT CONSULTING SRL	21.348,95
		NOUVELLE SRL ****	8.134,35
		DPS INFORMATICA SNC DI	328,18

		PRESELLO	
		ENGINEERING D.HUB SPA	8.753,50
		UNIMORE	6.000,00
<b>BA1630</b>	<b>Servizio trasporti non sanitari</b>		<b>3.459.169,09</b>
		POLISTENA FILIPPO	5.282,60
		SESAMO SPA	1.830.140,93
		DUIMEX SRL	3.269,60
		COOP FACCHINI ORTABAGAGLI MO SCARL	1.396.585,90
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	208.852,78
		DHL EXPRESS (ITALY) SRL	15.037,28
<b>BA1640</b>	<b>Smaltimento rifiuti</b>		<b>2.007.653,89</b>
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	11.534,04
		REKEEP S.p.A.	492.582,17
		ECO ERIDANIA SPA	1.503.537,68
<b>BA1740</b>	<b>Altri servizi non sanitari da privato</b>		<b>9.553.602,74</b>
		COMITATO ELETTEOTECNICO ITALIANO	9.160,05
		DEI SRL TIPOGRAF. DEL GENIO CIVILE	1.090,00
		ECONOMO AZIENDA OSPEDALIERA	615,92
		EPC PERIODICI SRL	240,00
		GIUFFRE' FRANCIS LEFEBVRE SPA	2.934,80
		GIURICONSLT SRL	373,76
		IL SOLE 24 ORE SPA***	154,96
		INFO CAMERE S.C.P.A.	1.356,07
		IRC EDIZIONI SRL	3.267,90
		LIBRERIE GIUNTI S.R.L.	433,50
		MAGGIOLI SPA	476,02
		NEW BUSINESS MEDIA SRL	32,00
		PROHOME SAS	1.575,90
		SIFIC SRL	990,00

		TECNICHE NUOVE SPA	302,00
		UNI ENTE NAZ. ITALIANO DI UNIFICAZ.	5.632,00
		UNIVERSITAS SRL	2.167,29
		POSTE ITALIANE SPA	44.695,83
		PROGRAMMA IMMAGINE SRLS	1.521,71
		ITALIAONLINE SPA	3.873,50
		SESAMO SPA	6.966.033,82
		GRAPHICSCALVE SPA	1.155,09
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	997.328,70
		LEPIDA SPA	347.603,11
		SWISSLOG HEALTHCARE ITALY SRL S.U.	58.365,93
		GULLIVER SOC.COOP. SOCIALE	179.744,89
		ARPAE Ag. REG Prevenz. Ambiente Energ.	24.003,50
		ASS MOD. LA NOSTRA VOCE	10.000,00
		Assoc. CLUST-ER INDUS. Salute e Benessere	2.500,00
		ASSOCIAZ.ITALIANA INTERNAL AUDITORS	5.675,00
		B-SIDE COMMUNICATION SRL	5.490,00
		BT ENIA TELECOMUNICAZIONI SPA	118.327,16
		C.O.F.I.M. SRL GIBELLINI ONOR.FUN.	180,00
		CAMPOVERDE SRL	1.894,66
		CENTROACQUARI SNC	1.281,50
		CHEF EXPRESS SPA	264,00
		COMUNE DI MODENA	92.939,99
		PRIVATI	14.144,11

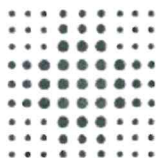
		ECHOES SRL	1.365,81
		ECORICERCHE SRL	5.490,00
		ETJCA S.P.A	9.044,38
		FORMULA SERVIZI SOC.COOPERATIVA	3.073,40
		FULLCRO SRL	3.220,80
		GE MEDICAL SYSTEMS ITALIA SPA	9.760,00
		GETINGE ITALIA S.R.L.	7.316,34
		GIALDI S.R.L.	3.137,20
		GRUPPO SIRIO SRL	10.892,16
		HAUKELAND UNIVERSITY HOSPITAL	634,55
		HIDROGEO DI ERMANNO RONCHETTI SAS	732,00
		HIGH RESEARCH SRL	49.699,75
		IMMOBILIARE DAUNIA (HOTEL) S.R.L.	311,00
		IREDEEM S.P.A.	1.780,41
		ITALCERT SRL	8.052,00
		LEPIDA SPA	70.017,48
		LINDE MEDICALE S.R.L.	110.354,96
		LONARDI GIAN LUCA	4.992,01
		MAINARDI SANDRO	19.037,00
		METALPLEX SPA	2.196,00
		MIRCO MARMIROLI	8.600,00

		MYRIAD GENETICS INC	12.878,13
		NEOSIS S.r.l.	10.807,26
		NEXI PAYMENTS SPA	2.529,03
		ONORANZE FUNEBRI ROVATTI srl	5.866,98
		PROXIMUS SRL	6.100,00
		RENTACS ITALIA SRL	33.904,28
		S.A.V.E	11.200,00
		S.G.E. SNC SOC. GEST. ELISUPERFICI	8.505,84
		S.S.D. DOGALI S.R.L	3.454,67
		SANITARIA MODENESE SNC DI LUPPI e C	300,00
		SELEXI SRL	27.883,10
		SIREB SAS	26.459,23
		SOCIETA'AGRICOLA HYDROPLANTS SNC	4.065,52
		STM PHARMA PRO SRL	6.405,00
		STUDIO LEGALE DELLA FONTANA	25.376,00
		TECNORAD SRL	28.999,47
		TECNOSERVICE DI RICCHIUTO M.***	45.365,65
		TELPRESS ITALIA S.R.L.	5.581,95
		UPM MODENA SPA	488,00
		VEDETTA 2 MONDIALPOL SPA	3,97



		VIDEORENT MODENA S.R.L.	1.537,20
		BANCA CARISBO	12.200,00
		DIPENDENTI	36.159,54

# Allegati



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

## RILEVAZIONE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

Servizio Sanitario Regionale

EMILIA-ROMAGNA

### AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

Prospetto di cui all'art.9, comma 8 DPCM 22 settembre 2014

#### ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

1. Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€ 51.587.913,84

2. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

- 13,42 GIORNI

In base al DPCM 22 settembre 2014 art 9, questa Azienda ha calcolato l'indicatore come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Il calcolo è stato effettuato su tutti i fornitori di beni e servizi.

3. Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

I pagamenti dell'anno 2020 sono stati mediamente effettuati entro i termini previsti dalla legge, pur in presenza di un contesto finanziario reso più complesso dall'emergenza sanitaria.



Il Direttore del Servizio Bilancio e Finanze

*[Handwritten signature]*

Il Direttore Generale

*[Handwritten signature]*

<b>Ente Codice</b>	007252737000000
<b>Ente Descrizione</b>	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
<b>Categoria</b>	Strutture sanitarie
<b>Sotto Categoria</b>	AZIENDE OSPEDALIERE
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2020
<b>Prospetto</b>	INCASSI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	07-gen-2021
<b>Data stampa</b>	13-gen-2021
<b>Importi in EURO</b>	

**Importo nel periodo**   **Importo a tutto il periodo**

**ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI****23.318.451,15****23.318.451,15**

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.033.509,13	4.033.509,13
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.702.904,55	3.702.904,55
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	939.050,29	939.050,29
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	3.838.410,13	3.838.410,13
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	8.267.140,87	8.267.140,87
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	1.321.587,54	1.321.587,54
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	1.215.848,64	1.215.848,64

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI****392.855.797,01****392.855.797,01**

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	37.343.842,92	37.343.842,92
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	6.542.426,99	6.542.426,99
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	6.604.900,92	6.604.900,92
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	335.575.794,29	335.575.794,29
2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	145.395,00	145.395,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	2.219.409,51	2.219.409,51
2202	Donazioni da imprese	4.424.027,38	4.424.027,38

**ALTRE ENTRATE CORRENTI****4.891.050,91****4.891.050,91**

3101	Rimborsi assicurativi	546.316,53	546.316,53
3102	Rimborsi spese per personale comandato	839.303,30	839.303,30
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	3.291.962,82	3.291.962,82
3201	Fitti attivi	180.801,83	180.801,83
3202	Interessi attivi	1,72	1,72
3204	Altri proventi	32.664,71	32.664,71

**ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI****1.162.254,00****1.162.254,00**

4304	Alienazione di altri titoli	1.162.254,00	1.162.254,00
------	-----------------------------	--------------	--------------

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE****308.127,63****308.127,63**

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	308.127,63	308.127,63
------	---	------------	------------

**OPERAZIONI FINANZIARIE****7.705,50****7.705,50**

6400	Depositi cauzionali	7.705,50	7.705,50
------	---------------------	----------	----------

**ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI****7.000.000,00****7.000.000,00**

7300	Mutui e prestiti da altri soggetti	7.000.000,00	7.000.000,00
------	------------------------------------	--------------	--------------

**INCASSI DA REGOLARIZZARE****1.584.087,96****1.584.087,96**

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	1.584.087,96	1.584.087,96
------	--	--------------	--------------

**TOTALE INCASSI****431.127.474,16****431.127.474,16**

<b>Ente Codice</b>	007252737000000
<b>Ente Descrizione</b>	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
<b>Categoria</b>	Strutture sanitarie
<b>Sotto Categoria</b>	AZIENDE OSPEDALIERE
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2020
<b>Prospetto</b>	PAGAMENTI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	07-gen-2021
<b>Data stampa</b>	13-gen-2021
<b>Importi in EURO</b>	

Importo nel periodo    Importo a tutto il periodo

## PERSONALE

		197.898.968,75	197.898.968,75
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	98.076.328,19	98.076.328,19
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	7.918.158,43	7.918.158,43
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.379.669,83	2.379.669,83
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	13.979.992,90	13.979.992,90
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	31.041.867,94	31.041.867,94
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	861.641,14	861.641,14
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.844.018,64	1.844.018,64
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	38.804.631,15	38.804.631,15
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	2.717.378,28	2.717.378,28
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	46.959,57	46.959,57
1503	Rimborsi spese per personale comandato	228.322,68	228.322,68

## ACQUISTO DI BENI

		104.089.016,58	104.089.016,58
2101	Prodotti farmaceutici	1.719.052,12	1.719.052,12
2102	Emoderivati	4.220.276,32	4.220.276,32
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	10.974,46	10.974,46
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	50.083.241,78	50.083.241,78
2112	Dispositivi medici	68.852,34	68.852,34
2113	Prodotti chimici	1.015.543,26	1.015.543,26
2198	Altri acquisti di beni sanitari	44.767.048,30	44.767.048,30
2201	Prodotti alimentari	67.454,82	67.454,82
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	828.167,37	828.167,37
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.400,56	1.400,56
2204	Supporti informatici e cancelleria	558.700,45	558.700,45
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	28.224,54	28.224,54
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	513.156,94	513.156,94
2298	Altri beni non sanitari	206.923,32	206.923,32

## ACQUISTI DI SERVIZI

		76.267.975,82	76.267.975,82
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	425.091,42	425.091,42
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	409.839,60	409.839,60
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	1.576.171,04	1.576.171,04
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	88.436,13	88.436,13
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	159.520,00	159.520,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	7.771.744,18	7.771.744,18
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	463.031,31	463.031,31
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	1.545.481,06	1.545.481,06
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	1.331.567,58	1.331.567,58
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	7.669,51	7.669,51
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	65.897,03	65.897,03
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	67.221,17	67.221,17
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	10.629.705,31	10.629.705,31
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.598.492,25	2.598.492,25

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

Importo nel periodo    Importo a tutto il periodo

3206	Mensa per degenti	4.502.179,95	4.502.179,95
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	109.993,37	109.993,37
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	2.321.424,75	2.321.424,75
3210	Utenze e canoni per altri servizi	4.211.098,17	4.211.098,17
3211	Assicurazioni	296.854,26	296.854,26
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	2.163.366,63	2.163.366,63
3213	Corsi di formazione esternalizzata	139.117,41	139.117,41
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.001.854,10	6.001.854,10
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	9.435.904,78	9.435.904,78
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	3.113,24	3.113,24
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	859.077,20	859.077,20
3219	Spese legali	2.495.220,61	2.495.220,61
3220	Smaltimento rifiuti	1.635.911,84	1.635.911,84
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	24.418,28	24.418,28
3299	Altre spese per servizi non sanitari	14.928.573,64	14.928.573,64

## CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

9.021.611,92    9.021.611,92

4117	Contributi e trasferimenti a Università'	9.011.636,92	9.011.636,92
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	9.975,00	9.975,00

## ALTRE SPESE CORRENTI

30.789.038,16    30.789.038,16

5201	Noleggi	3.501.146,67	3.501.146,67
5202	Locazioni	221.892,20	221.892,20
5203	Leasing operativo	2.235.419,32	2.235.419,32
5205	Licenze software	157.958,81	157.958,81
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	2.232.180,01	2.232.180,01
5305	Interessi su mutui	196.078,11	196.078,11
5306	Interessi passivi v/fornitori	157.383,93	157.383,93
5308	Altri oneri finanziari	64.020,50	64.020,50
5401	IRAP	13.162.074,37	13.162.074,37
5402	IRES	183.467,00	183.467,00
5404	IVA	4.438.307,11	4.438.307,11
5499	Altri tributi	1.041.482,87	1.041.482,87
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	14.236,98	14.236,98
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	1.167.589,55	1.167.589,55
5504	Commissioni e Comitati	41.477,90	41.477,90
5505	Borse di studio	247.018,33	247.018,33
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	184.636,80	184.636,80
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	95.074,82	95.074,82
5598	Altri oneri della gestione corrente	775.195,60	775.195,60
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	672.397,28	672.397,28

## INVESTIMENTI FISSI

19.297.445,84    19.297.445,84

6102	Fabbricati	8.607.299,61	8.607.299,61
6103	Impianti e macchinari	1.481.063,35	1.481.063,35
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	7.537.183,10	7.537.183,10
6105	Mobili e arredi	399.398,14	399.398,14
6199	Altri beni materiali	1.012.678,16	1.012.678,16
6200	Immobilizzazioni immateriali	259.823,48	259.823,48

## OPERAZIONI FINANZIARIE

6.864.930,28    6.864.930,28



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

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7400	Depositi cauzionali	7.467,50	7.467,50
7420	Acconti a terzi (fornitori, farmacie, etc.)	6.857.462,78	6.857.462,78

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		3.475.836,41	3.475.836,41
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	3.475.836,41	3.475.836,41

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		5.304,65	5.304,65
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	5.304,65	5.304,65

TOTALE PAGAMENTI		447.710.128,41	447.710.128,41
------------------	--	----------------	----------------

<b>Ente Codice</b>	007252737000000
<b>Ente Descrizione</b>	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
<b>Categoria</b>	Strutture sanitarie
<b>Sotto Categoria</b>	AZIENDE OSPEDALIERE
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2020
<b>Prospetto</b>	INDICATORI ENTI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	07-gen-2021
<b>Data stampa</b>	13-gen-2021
<b>Importi in EURO</b>	

Valore nel periodo

Valore a tutto il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

	Spese Correnti / Spese Totali	0,93	0,93
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,93	0,93
	Spese Conto Capitale / Spese Totali	0,04	0,04

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,47	0,47
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,02	0,02
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,79	0,79

Indicatori Entrate

	Dipendenza da Trasferimenti	0,93	0,93
--	-----------------------------	------	------

codici ministeriali	Conto Economico	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
<b>AA0000</b>	<b>A) Valore della produzione</b>			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	129.485.262,50	92.271.143,61	65.113.814,54
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	92.222.746,20	91.508.756,61	63.940.096,62
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	86.855.589,28	86.141.599,69	55.413.040,63
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	45.859.089,98	45.786.966,63	24.159.483,99
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	10.179.895,57	10.088.292,06	713.915,64
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	30.816.603,73	30.266.341,00	30.539.641,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	30.816.603,73	30.266.341,00	30.539.641,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.367.156,92	5.367.156,92	8.527.055,99
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	36.979.914,35	553.687,00	688.688,32
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	250.000,00	301.599,58
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	250.000,00	301.599,58
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	171.897,00	105.097,00	180.348,89
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	171.897,00	105.097,00	180.348,89
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	36.808.017,35	198.590,00	206.739,85
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	426.323,79	0,00	0,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	13.155.851,56	198.590,00	206.739,85
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	23.225.842,00	0,00	0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	282.601,95	208.700,00	485.029,60
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	282.601,95	208.700,00	485.029,60
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.634.968,61	-20.587,99	-6.987.902,11
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov.	-20.587,98	-20.587,99	-6.869.903,61
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-5.614.380,63	0,00	-117.998,50
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.214.355,79	1.125.183,98	1.643.634,34
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di es. precedenti da Regione per quota F.S.	0,00	0,00	1.075.586,39
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici	1.007.092,26	685.183,98	255.240,54
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	207.263,53	440.000,00	312.807,41
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	324.519.340,54	318.249.912,79	329.236.456,77
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	310.109.848,83	306.017.912,79	311.491.191,68
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende	287.315.206,49	283.633.681,79	286.249.895,33
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	207.618.359,67	206.243.549,67	203.571.582,34
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	50.586.230,62	49.347.558,17	51.993.004,95
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.741.366,03	4.730.645,83	4.750.546,13
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	17.099.856,32	16.927.241,00	19.161.673,94
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	2.617.952,65	2.560.000,00	2.973.745,60
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	4.651.441,20	3.824.687,12	3.799.342,37
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti	1.421.960,48	1.110.000,00	1.830.374,96
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	21.372.681,86	21.274.231,00	23.410.921,39
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	16.283.749,72	16.470.000,00	17.776.020,34
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.461.556,36	3.110.000,00	4.196.075,03
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	1.587.950,00	1.678.231,00	1.401.632,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	39.425,78	16.000,00	37.194,02
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	39.425,78	16.000,00	37.194,02
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.759.680,64	4.482.000,00	5.497.630,81
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.649.811,07	7.750.000,00	12.247.634,28
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.642.162,13	2.100.000,00	3.799.299,23
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.248.174,52	5.200.000,00	7.795.511,55
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex	759.474,42	450.000,00	652.823,50
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.284.320,81	9.591.412,38	16.905.288,76
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	186.065,58	107.000,00	98.141,76
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	618.368,06	0,00	247.265,55
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando	0,00	0,00	4.312,40
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	618.368,06	0,00	242.953,15
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.337.319,00	5.221.578,96	5.437.059,31
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di	534.555,36	404.271,96	308.248,53
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.802.763,64	4.817.307,00	5.128.810,78
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.040.045,90	3.427.033,42	1.709.305,54
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di	29.753,64	24.067,42	77.222,87
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	2.010.292,26	3.402.966,00	1.632.082,67
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.102.522,27	835.800,00	9.413.516,60
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	0,00	8.500.000,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00	0,00	8.500.000,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.102.522,27	835.800,00	913.516,60
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.095.815,30	3.000.000,00	5.315.444,93
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di	2.861.756,45	2.900.000,00	5.100.600,05
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	234.058,85	100.000,00	214.844,88
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	15.286.820,45	14.417.308,00	17.602.977,83
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.889.349,94	2.177.761,00	5.768.429,73
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.933.135,43	5.038.403,00	5.786.538,59
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	1.837.316,00	1.837.316,15
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.642.244,00	2.628.224,00	1.614.094,53
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	974.366,59	432.305,00	427.904,54

AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	3.010.408,34	2.303.299,00	2.168.694,29
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.751.398,10	1.597.500,00	2.274.934,71
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	55.602,43	50.000,00	57.248,12
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	149.089,28	190.000,00	187.241,42
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.546.706,39	1.357.500,00	2.030.445,17
AZ9999	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>480.002.344,88</b>	<b>440.231.872,77</b>	<b>431.104.649,77</b>
BA0000	<b>B) Costi della produzione</b>			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-126.079.792,25	-118.337.071,24	-98.960.632,17
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-123.606.027,27	-116.043.571,24	-97.021.036,70
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-2.580.493,76	-2.505.000,00	-1.688.419,09
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-1.139.217,15	-1.100.000,00	-916.677,92
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-599.501,62	-635.000,00	-193.791,70
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-841.774,99	-770.000,00	-577.949,47
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-4.188.588,17	-3.673.099,43	-3.810.755,82
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-8.985,00	-3.099,43	-4.682,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-4.179.603,17	-3.670.000,00	-3.806.073,82
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-49.945.814,34	-44.355.000,00	-34.346.434,27
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-29.449.441,34	-28.755.000,00	-22.499.339,25
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-2.622.626,25	-2.600.000,00	-3.071.549,26
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-17.873.746,75	-13.000.000,00	-8.775.545,76
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-39.742,10	-45.000,00	-81.050,14
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-1.037.802,36	-1.088.000,00	-817.281,16
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-1.110.423,65	-1.102.000,00	-879.617,73
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-64.703.162,89	-63.275.471,81	-55.397.478,49
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-40.356.661,12	-38.776.426,26	-38.776.566,26
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-23.614.039,98	-24.095.697,35	-16.243.679,60
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-221.006,26	-158.792,80	-158.792,80
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-41.343,70	-21.074,84	-13.758,81
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-63.922,57	-43.954,10	-25.154,56
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-406.189,26	-179.526,46	-179.526,46
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-2.473.764,98	-2.293.500,00	-1.939.595,47
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-226.602,61	-62.000,00	-85.452,15
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-906.518,77	-900.000,00	-738.341,45
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-1.868,72	-1.500,00	-1.109,83
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-586.453,98	-590.000,00	-634.553,10
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-534.179,66	-520.000,00	-327.541,13
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-218.141,24	-220.000,00	-152.597,81
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-96.770.646,75	-92.265.112,19	-147.750.593,55
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-42.294.824,80	-37.040.126,87	-83.710.329,60
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-5.242.731,50	-4.340.096,96	-4.927.392,67
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-5.072.227,62	-4.235.096,96	-4.768.214,55
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-170.503,88	-105.000,00	-159.178,12
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-656.068,60	-502.107,31	-563.170,24
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-115.855,60	-102.107,31	-161.651,45
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-90.322,64	-50.000,00	-62.400,87
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-449.890,36	-350.000,00	-339.117,92
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-449.890,36	-350.000,00	-339.117,92
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-2.099.903,60	-2.280.000,00	-2.372.642,85
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-338,40	0,00	0,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-2.099.565,20	-2.280.000,00	-2.372.642,85
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-6.813.010,64	-8.716.983,01	-8.139.762,78
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	-1.646.717,06	-1.850.000,00	-1.992.366,68
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area	-4.274.628,50	-3.700.000,00	-4.589.573,34
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-891.665,08	-3.166.983,01	-1.557.822,76
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-8.500,00	0,00	-7.500,00
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-8.500,00	0,00	-7.500,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	-19.821.623,23	-15.401.082,49	-63.469.564,64
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-167.327,08	-388.656,44	-400.995,08
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-165.620,00	-212.880,00	-210.380,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios.	-18.659.464,49	-14.208.072,00	-12.030.891,60
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-3.682.097,91	0,00	0,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-187.320,78	-138.800,00	-112.555,70
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-5.841.567,13	-5.025.000,00	-4.788.386,33
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-6.133.863,58	-5.895.116,00	-4.621.841,34
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-2.814.615,09	-3.149.156,00	-2.508.108,23
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-829.211,66	-591.474,05	-50.827.297,96
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie	-829.211,66	-591.474,05	-50.813.546,97
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre	0,00	0,00	-13.750,99
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-7.652.987,23	-5.799.857,10	-4.230.296,42
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende	-580.448,74	-585.924,01	-592.142,89
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti	-1.444.386,50	-800.000,00	-891.617,80
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-5.628.151,99	-4.413.933,09	-2.746.535,73
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-54.475.821,95	-55.224.985,32	-64.040.263,95
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-53.717.783,70	-54.593.222,24	-56.548.288,17
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-6.458.254,83	-7.461.000,00	-7.462.870,72

BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-9.646.257,44	-9.533.000,00	-9.109.500,60
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-8.087.953,91	-8.474.500,00	-7.870.210,34
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-2.743.539,58	-2.800.000,00	-1.990.685,33
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-5.344.414,33	-5.674.500,00	-5.879.525,01
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-1.923.495,54	-1.800.000,00	-1.832.753,88
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-3.459.169,09	-3.567.000,00	-3.233.792,87
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-2.007.653,89	-1.700.000,00	-1.479.157,04
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-105.913,32	-70.000,00	-86.522,15
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-2.118.528,67	-2.450.000,00	-1.980.774,71
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-4.742.230,24	-4.500.410,00	-4.579.300,78
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-292.060,25	-307.500,00	-335.739,02
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-51.623,78	-57.500,00	-86.242,81
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-240.436,47	-250.000,00	-249.496,21
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-14.876.266,52	-14.729.812,24	-18.577.666,06
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-5.012.260,30	-4.933.112,24	-7.878.775,43
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-310.403,48	-145.000,00	-147.908,84
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-9.553.602,74	-9.651.700,00	-10.550.981,79
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-621.326,20	-501.763,08	-7.223.742,43
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-45.177,46	-30.728,52	-20.414,32
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-65.288,88	-66.500,00	-66.420,09
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da	-340.659,41	-227.500,00	-267.964,86
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-159.738,36	-38.000,00	-49.180,79
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-6.996,33	-2.000,00	-12.980,46
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-26.045,85	-23.500,00	-23.593,98
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-147.878,87	-164.000,00	-182.209,63
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-170.200,45	-177.034,56	-6.868.943,16
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie	-170.200,45	-177.034,56	-6.868.943,16
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-136.712,06	-130.000,00	-268.233,35
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-136.712,06	-130.000,00	-268.233,35
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	-17.982.246,83	-18.425.000,00	-18.710.374,94
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-7.535.023,24	-9.000.000,00	-9.449.163,71
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-9.602.968,78	-8.700.000,00	-8.508.282,60
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-25.825,91	-25.000,00	-16.901,83
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-5.508,20	-5.000,00	-5.443,59
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-812.920,70	-695.000,00	-730.583,21
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-6.548.893,80	-5.956.737,92	-6.677.015,04
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-240.735,55	-120.000,00	-139.464,52
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-4.087.820,43	-3.620.000,00	-4.510.883,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-3.512.013,54	-3.200.000,00	-4.074.709,64
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-575.806,89	-420.000,00	-436.173,36
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-2.220.337,82	-2.216.737,92	-2.026.667,52
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-416.828,84	-414.380,00	-224.309,60
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-1.803.508,98	-1.802.357,92	-1.802.357,92
BA2089	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	-195.046.069,09	-191.491.723,78	-122.761.107,99
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-165.430.966,78	-158.202.672,61	-101.376.369,40
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-73.293.925,07	-70.813.270,44	-44.373.510,61
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-68.773.080,76	-62.868.200,21	-40.519.246,83
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-64.056.262,98	-58.898.509,94	-37.971.526,21
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-4.716.817,78	-3.969.690,27	-2.547.720,62
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-4.520.844,31	-7.945.070,23	-3.854.263,78
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-4.435.832,15	-5.348.658,08	-3.432.732,93
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-85.012,16	-2.596.412,15	-421.530,85
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-92.137.041,71	-87.389.402,17	-57.002.858,79
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-87.167.826,87	-82.612.455,32	-53.937.046,29
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-4.969.214,84	-4.776.946,85	-3.065.812,50
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-820.241,98	-1.170.509,64	-751.225,25
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-820.241,98	-1.170.509,64	-751.225,25
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-820.241,98	-1.064.718,77	-683.329,38
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00	-105.790,87	-67.895,87
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-18.712.996,73	-18.572.599,73	-11.919.770,14
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-350.067,68	-322.377,86	-206.899,96
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-286.262,49	-294.874,78	-189.248,66
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-63.805,19	-27.503,08	-17.651,30
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-18.362.929,05	-18.250.221,87	-11.712.870,18
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-16.608.104,71	-16.779.298,05	-10.768.841,13
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-1.754.824,34	-1.470.923,82	-944.029,05
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-10.081.863,60	-13.545.941,80	-8.713.743,20
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-1.339.838,52	-1.981.191,80	-1.291.564,09
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-1.242.405,47	-1.906.024,25	-1.243.322,06
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-97.433,05	-75.167,55	-48.242,03
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-8.742.025,08	-11.564.750,00	-7.422.179,11
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-8.598.239,01	-11.111.321,95	-7.131.172,03
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-143.786,07	-453.428,05	-291.007,08
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-9.323.663,53	-8.910.735,00	-9.063.518,67
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-8.167.155,79	-7.993.035,00	-8.106.042,63

BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	-5.000,00	-250,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-1.156.507,74	-912.700,00	-957.226,04
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-493.455,14	-471.700,00	-557.460,92
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-663.052,60	-441.000,00	-399.765,12
BA2560	TOTALE AMMORTAMENTI	-21.043.534,00	-20.309.458,00	-18.942.124,36
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-554.776,98	-533.159,00	-508.528,29
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-20.488.757,02	-19.776.299,00	-18.433.596,07
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-13.361.463,65	-13.393.670,00	-13.085.475,92
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-13.361.463,65	-13.393.670,00	-13.085.475,92
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-7.127.293,37	-6.382.629,00	-5.348.120,15
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-502.705,46	-100.000,00	-213.376,04
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-502.705,46	-100.000,00	-213.376,04
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	12.213.032,40	6.812.000,00	88.140,30
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	12.119.688,47	6.812.000,00	102.188,11
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	866.834,56	0,00	244.088,44
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-210.924,02	0,00	-92.711,22
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	11.543.136,87	6.812.000,00	150.022,84
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	3.290,90	0,00	10.439,28
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	18.408,25	0,00	2.716,80
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	59.542,23	0,00	10.213,86
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-160.600,32	0,00	-222.581,89
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	93.343,93	0,00	-14.047,81
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	457,34	0,00	-107,02
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	9.421,67	0,00	-9.085,37
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	83.464,92	0,00	-4.855,42
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-7.430.232,75	-6.490.033,00	-6.577.368,70
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-4.017.317,72	-1.557.560,00	-2.315.709,47
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-35.000,00	0,00	0,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-65.000,00	-50.000,00	-58.106,23
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-460.905,53	-1.507.560,00	-1.319.636,68
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-1.196.498,55	0,00	-937.966,56
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-2.259.913,64	0,00	0,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-15.616,30	-12.300,00	-12.266,80
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-800.367,32	-608.700,00	-684.438,32
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota	-47.191,25	0,00	-8.715,72
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	-504.071,42	-608.700,00	-269.269,06
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-249.104,65	0,00	-406.453,54
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-2.596.931,41	-4.311.473,00	-3.564.954,11
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-547.750,86	-810.419,00	-366.466,86
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-50.983,15	-103.740,00	-69.861,83
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-95.274,00	-1.513.114,00	0,00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-223.229,09	-225.000,00	-223.230,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-1.679.694,31	-1.659.200,00	-2.905.395,42
<b>BZ9999</b>	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>-468.514.752,06</b>	<b>-455.473.871,13</b>	<b>-429.567.971,16</b>
<b>CA0000</b>	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
CA0010	C.1) Interessi attivi	4,55	0,00	2,32
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	4,55	0,00	2,32
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	0,00	7,34
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	0,00	7,34
CA0110	C.3) Interessi passivi	-204.285,07	-211.000,00	-319.977,84
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-196.078,11	-196.000,00	-298.440,84
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-8.206,96	-15.000,00	-21.537,00
CA0150	C.4) Altri oneri	-54.694,25	-60.000,00	-77.651,32
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-54.694,25	-60.000,00	-77.651,32
<b>CZ9999</b>	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( C )</b>	<b>-258.974,77</b>	<b>-271.000,00</b>	<b>-397.619,50</b>
<b>EA0000</b>	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	5.253.197,13	772.275,85	10.522.854,46
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	5.253.197,13	772.275,85	10.522.854,46
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	605.987,22	70.000,00	1.057.460,16
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.321.663,98	565.975,85	5.766.446,98
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	295.266,10	107.776,92	342.480,46
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.026.397,88	458.198,93	5.423.966,52
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	276.107,00	0,00	973.048,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	119.157,66	65.000,00	168.848,87
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	631.133,22	393.198,93	4.282.069,65
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	3.325.545,93	136.300,00	3.698.947,32
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	28.635,42
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	3.325.545,93	136.300,00	3.670.311,90
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.199.738,54	130.800,00	197.600,80
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.125.807,39	5.500,00	3.472.711,10
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-2.301.291,95	-582.810,22	-2.284.501,47
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-29.762,09	0,00	-17.908,68
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-2.271.529,86	-582.810,22	-2.266.592,79
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00	-231,10
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-4.520,00	0,00	-1.800,00

EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-1.061.744,38	-582.810,22	-2.013.084,20
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-24.263,78	-12.410,22	-90.785,60
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-24.263,78	-12.410,22	-90.785,60
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-1.037.480,60	-570.400,00	-1.922.298,60
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-273.951,40	0,00	-823.665,30
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	0,00	-735.011,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-126.201,07	0,00	-84.399,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-147.750,33	0,00	-4.255,30
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-763.529,20	570.400,00	-1.098.633,30
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-1.205.265,48	0,00	-251.477,49
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-1.205.265,48	0,00	-251.477,49
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-61.058,32	0,00	-1.327,22
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-1.144.207,16	0,00	-250.150,27
<b>EZ9999</b>	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( D )</b>	<b>2.951.905,18</b>	<b>189.465,63</b>	<b>8.238.352,99</b>
<b>XA0000</b>	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>14.180.523,24</b>	<b>-15.323.532,73</b>	<b>9.377.412,10</b>
<b>YA0000</b>	<b>Imposte e tasse</b>			
YA0010	Y.1) IRAP	-13.889.193,37	-13.606.998,70	-9.166.016,26
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-13.164.405,01	-12.785.998,70	-8.106.890,72
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-464.309,36	-561.000,00	-745.008,08
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-260.479,00	-260.000,00	-314.117,46
YA0060	Y.2) IRES	-190.000,00	-195.000,00	-195.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-190.000,00	-195.000,00	-195.000,00
<b>YA9999</b>	<b>TOTALE IMPOSTE E TASSE</b>	<b>-14.079.193,37</b>	<b>-13.801.998,70</b>	<b>-9.361.016,26</b>
<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>101.329,86</b>	<b>-29.125.531,43</b>	<b>16.395,84</b>



Regione ER - 904-Azienda Ospedaliera Modena

[illegible]

Regione ER - 904-Azienda Ospedaliera Modena

2100	Assistenza socio-sanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone nelle fasi terminali della vita				27.876,91	277.897,96	302.999,95	594.324,71	3.724,16	81.038,17	288.656,06	65.179,77	0,00	0,00	0,00	60.885,61	1.831,11	1.996.084,20
2101	Assistenza socio-sanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.477.111,00
2102	Assistenza farmacia				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.355.737,72
2103	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle cure				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.901.361,66
2999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETUALE				1.528.951,31	71.097.013,94	13.818.813,61	21.816.687,77	150.197,56	7.780.143,76	2.863.948,22	4.541.880,37	0,00	0,00	0,00	7.790.710,07	77.858,36	118.037.497,77
3100	ASISTENZA OSPEDALIERA																	
3101	Attività di Pronto Soccorso				305.634,48	3.669.303,24	3.419.251,28	5.196.256,94	36.457,74	1.263.863,24	86.127,21	1.331.885,27	0,00	0,00	0,00	93.008,16	26.662,26	17.738.020,20
3110	Attività svolta al Pronto Soccorso e OER				305.634,47	3.669.303,23	3.372.171,27	5.195.886,79	36.477,36	1.261.111,04	85.966,84	1.331.033,94	0,00	0,00	0,00	92.986,36	26.162,86	17.477.111,00
3111	Attività svolta al Pronto Soccorso e OER per accessi non regolari da ricovero				298.935,28	2.943.652,29	3.096.861,21	4.178.872,33	31.555,36	1.041.621,04	486.177,48	1.053.610,32	0,00	0,00	0,00	87.972,15	16.341,29	14.355.737,72
3112	Accompagnamenti diagnostici strumentali e consultativi in PS per accessi regolari da ricovero				6.698,46	66.651,95	652.389,86	839.373,59	7.255,37	200.240,74	95.148,35	237.024,24	0,00	0,00	0,00	1.016,81	3.514,95	3.901.361,66
3102	Assistenza ospedaliera per acuti				5.647,28	63.713,23	67.079,27	86.468,27	685,46	22.044,54	15.326,87	11.284,13	0,00	0,00	0,00	11.284,13	354,41	311.586,79
3103	Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Surgery				5.641.062,42	51.010.090,27	51.505.142,76	79.887.738,27	693.511,71	8.435.391,74	5.113.050,12	12.576.884,12	0,00	0,00	0,00	10.621.817,48	286.562,22	271.638.139,77
3110	Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Surgery				447.037,47	2.538.127,89	2.482.208,05	4.841.026,07	33.328,46	373.911,14	288.501,22	916.125,24	0,00	0,00	0,00	561.838,87	17.382,18	13.035.235,96
3103	Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Surgery				603,28	19.486,08	732.297,36	12.255,07	86,16	791,62	1.567,28	7.204,48	0,00	0,00	0,00	1.516,38	44,66	1.378.686,86
3104	Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Surgery				5.198.662,26	50.555.027,14	51.687.217,26	75.813.051,98	692.196,31	7.885.281,14	4.841.597,85	11.695.188,28	0,00	0,00	0,00	947.702,75	272.238,11	252.799.282,11
3110	Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Surgery				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709.051,27
3105	Assistenza ospedaliera per ricoverati				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.975.663,52
3106	Assistenza ospedaliera per ricoverati				102.672,48	796.126,67	852.203,85	1.236.862,17	8.457,46	247.231,68	79.648,41	111.682,24	0,00	0,00	0,00	151.682,24	4.692,86	2.732.863,52
3109	Trasporti sanitario assistito				30.048,37	690.363,91	1.119.869,45	933.023,07	4.531,95	59.193,58	29.688,26	80.996,24	0,00	0,00	0,00	71.953,54	2.028,86	2.732.863,52
3110	Attività trasfettarie				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3112	Attività trasfettarie				45.048,28	2.790.126,71	1.576.496,35	3.142.043,18	28.006,66	261.885,76	328.161,27	424.211,24	0,00	0,00	0,00	341.982,28	92.786,35	15.627.986,44
3119	Attività a supporto delle strutture di collaudi, organi e tessuti				21.181,98	1.580.816,48	1.558.888,45	1.785.518,85	78.025,16	250.878,34	102.616,47	231.851,54	0,00	0,00	0,00	260.752,47	6.822,28	8.735.886,44
2999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA				6.381.238,17	62.239.266,68	64.388.796,41	97.851.874,85	645.770,07	10.322.893,26	6.206.101,75	19.863.053,74	0,00	0,00	0,00	18.057.233,77	394.828,96	304.177.176,28
4999	TOTALE ASSISTENZA				7.874.772,22	81.448.280,16	79.888.128,06	111.496.722,91	807.360,98	17.870.142,02	9.209.117,97	38.842.914,96	0,00	0,00	0,00	11.414.602,29	418.527,86	448.036.679,05

## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2020

In data 01/07/2021 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2020.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

- Dott. Roberto Berardi, Presidente del Collegio Sindacale;
- Dott. Gian Luca Palamara, Componente del Collegio Sindacale;
- Dott. Stefano Del Giudice, Componente del Collegio Sindacale.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 105

del 29/06/2021, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 30/06/2021

con nota prot. n. del 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 € 101.329,86 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 84.933,86, pari al 618,02 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2020, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Bilancio di esercizio (2019)</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2020</b>	<b>Differenza</b>
Immobilizzazioni	€ 348.961.536,00	€ 352.065.541,00	€ 3.104.005,00
Attivo circolante	€ 207.684.270,00	€ 264.419.080,00	€ 56.734.810,00
Ratei e risconti	€ 80.830,00	€ 142.442,00	€ 61.612,00
<b>Totale attivo</b>	€ 556.726.636,00	€ 616.627.063,00	€ 59.900.427,00
Patrimonio netto	€ 289.430.348,00	€ 299.319.615,00	€ 9.889.267,00
Fondi	€ 21.083.724,00	€ 24.359.276,00	€ 3.275.552,00
T.F.R.	€ 258.652,00	€ 274.269,00	€ 15.617,00
Debiti	€ 243.223.483,00	€ 288.980.581,00	€ 45.757.098,00
Ratei e risconti	€ 2.730.429,00	€ 3.693.322,00	€ 962.893,00
<b>Totale passivo</b>	€ 556.726.636,00	€ 616.627.063,00	€ 59.900.427,00
<b>Conti d'ordine</b>	€ 28.875.999,00	€ 29.016.855,05	€ 140.856,05

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di esercizio ( 2019 )</b>	<b>Bilancio di esercizio 2020</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 431.104.650,00	€ 480.002.345,00	€ 48.897.695,00
Costo della produzione	€ 429.567.971,00	€ 468.514.752,00	€ 38.946.781,00
<b>Differenza</b>	€ 1.536.679,00	€ 11.487.593,00	€ 9.950.914,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -397.620,00	€ -258.975,00	€ 138.645,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 8.238.353,00	€ 2.951.905,00	€ -5.286.448,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 9.377.412,00	€ 14.180.523,00	€ 4.803.111,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.361.016,00	€ 14.079.193,00	€ 4.718.177,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ 16.396,00	€ 101.330,00	€ 84.934,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2020 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2020 )	Bilancio di esercizio 2020	Differenza
Valore della produzione	€ 440.231.873,00	€ 480.002.345,00	€ 39.770.472,00
Costo della produzione	€ 455.473.871,00	€ 468.514.752,00	€ 13.040.881,00
<b>Differenza</b>	€ -15.241.998,00	€ 11.487.593,00	€ 26.729.591,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -271.000,00	€ -258.975,00	€ 12.025,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 189.466,00	€ 2.951.905,00	€ 2.762.439,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ -15.323.532,00	€ 14.180.523,00	€ 29.504.055,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.801.999,00	€ 14.079.193,00	€ 277.194,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ -29.125.531,00	€ 101.330,00	€ 29.226.861,00

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 299.319.615,00</b>
Fondo di dotazione	€ 710.329,00
Finanziamenti per investimenti	€ 267.061.930,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 33.435.137,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 914.443,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -2.903.554,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 101.330,00

L'utile di € 101.330,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2020
--	--

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

come previsto dall'art. 3 commi 5 e 6 del DL 56/2021, per l'anno 2021, a causa dell'emergenza nazionale da COVID19, sono stati differiti i termini previsti dal D.Lgs. 118/2011 per l'adozione dei bilanci di esercizi 2020 delle aziende sanitarie, posticipandoli al 30 giugno 2021. L'azienda pertanto delibera il suo bilancio di esercizio entro il nuovo termine previsto dalla Legge.

Il Collegio rimanda agli allegati di Bilancio, con particolare riferimento alla Nota Integrativa ed alla Relazione del Direttore Generale, per gli elementi di dettaglio dei valori al 31 dicembre 2020 e per il supporto informativo relativo alle variazioni analitiche di detti valori rispetto a quelli dell'esercizio precedente. La presente relazione riporta le informazioni sui valori più significativi e sugli elementi che il Collegio ritiene di particolare interesse, oltre a commentare gli scostamenti principali rispetto al Bilancio Economico Preventivo.

Il Collegio prende inoltre atto che il percorso di determinazione dei valori relativi al Bilancio Consuntivo 2020, riflette le indicazioni fornite dalla Regione Emilia Romagna con nota protocollo AOU 19177/2021 del 17 giugno 2021 ad oggetto "Indicazioni per la chiusura dei Bilanci di esercizio 2020 ed invio al controllo regionale".

A) il VALORE DELLA PRODUZIONE registra un incremento pari ad euro 39,8 milioni rispetto a quanto previsto in sede di Bilancio Economico Preventivo, principalmente dovuto a:

- Contributi in conto esercizio: hanno registrato complessivamente un incremento pari ad euro 37,2 milioni, rispetto a quello indicato nel preventivo, per il cui dettaglio e relativa variazione, si rinvia alla tabella di pagina 109 della Relazione del Direttore Generale. Le variazioni più significative riguardano comunque l'iscrizione delle seguenti poste, assegnate dalla Regione successivamente all'adozione del Preventivo:
  - contributo nell'ambito del "POR FESR – Interventi per rafforzare la capacità dei servizi sanitari regionali di rispondere alla crisi provocata dall'emergenza epidemiologica da Covid 19", assegnato con DGR 1887/2020 per 5.992.530,00 euro
  - contributo nell'ambito del "PO FSE – Interventi da attuare in risposta al Covid 19", assegnato con DGR 1844/2020, per 17.233.312,00 euro
  - contributo nell'ambito del DL Ristori 41/21, assegnato a copertura dei costi Covid sostenuti nel periodo fine febbraio/31 maggio 2020, per 12.700.000,00 euro.
- Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti: in sede di predisposizione del Bilancio Preventivo erano state previste unicamente le rettifiche destinate a finanziare l'attivazione dei nuovi applicativi per la Gestione Risorse Umane (GRU) e per la Gestione Area Amministrativo Contabile (GAAC); l'importo a consuntivo contiene l'ulteriore rettifica relativa alla quota parte dei contributi emergenziali destinati ad investimenti, pari a 5,6 milioni di euro.
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti: la differenza (+89 mila euro) è dovuta all'utilizzo di maggiori quote di contributi vincolati, accantonati in esercizi precedenti, e non compresi nel Bilancio Preventivo in quanto non definiti. Questo ricavo compensa costi di pari importo, sostenuti nell'anno per la realizzazione dei programmi di Ricerca.
- Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria: si attestano su di un importo finale di 324,5 milioni di euro, in aumento di 6,2 milioni di euro rispetto al preventivo. Le riduzioni stimate per effetto del diverso mix produttivo generato dall'emergenza sanitaria sono risultate più contenute di quanto atteso, fermo restando che la valorizzazione della produzione per pazienti modenesi non ha tenuto conto della reale contrazione dell'attività, ma sin dall'inizio è stata mantenuta negli stessi importi del contratto di fornitura 2019, come da indicazioni regionali definite in occasione della verifica infrannuale di giugno.
- Concorsi, recuperi e rimborsi: l'importo a consuntivo risulta pari ad euro 10,3 milioni, con un incremento di 693 mila euro rispetto al preventivo, principalmente dovuto al rimborso dei costi sostenuti dall'Azienda per liquidare al personale assunto nell'ambito dell'emergenza sanitaria importi di trattamento economico accessorio (comprensivi di oneri e irap), rimettendoli così in disponibilità sui corrispondenti fondi contrattuali (DGR 1981/2020 per 517 mila euro).
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket): risulta sostanzialmente allineato alla previsione (+ 95 mila euro).
- Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio: l'importo consuntivo risulta pari ad euro 15,3 milioni, con un incremento pari a 870 mila euro rispetto al preventivo, che compensa interamente i maggiori costi registrati nell'aggregato "Ammortamenti" (+734 mila euro). La voce comprende le rettifiche dei costi di ammortamento generati dai cespiti acquisiti con contributi in conto capitale, donazioni da privati, altri fondi finalizzati o acquisiti anteriormente al 1996.

B) i COSTI DELLA PRODUZIONE registrano un incremento di euro 13 milioni rispetto a quanto previsto in sede di Bilancio Economico Preventivo, di cui si riassumono di seguito le principali variazioni:

- Acquisti di beni: l'importo dell'acquisto di beni registra un incremento pari ad euro 7,7 milioni rispetto al bilancio preventivo, compensati per 5,4 milioni di euro dall'aumento della variazione delle rimanenze.
- Acquisti di servizi sanitari: il costo complessivo è superiore di 5,2 milioni di euro rispetto al bilancio economico preventivo. Le principali variazioni sono le seguenti:
  - 1) maggiori costi per attività in libera professione (+1,260 mila di euro), coerenti con i maggiori volumi di ricavi registrati in entrata;
  - 2) maggior ricorso all'utilizzo delle collaborazioni con le cliniche private accreditate per l'utilizzo comune delle piattaforme



chirurgiche e ambulatoriali, a seguito dell'intensificarsi della seconda ondata pandemica (+950 mila euro);

3) maggiori costi per attività in simil-alp (+510 mila euro), prevalentemente legata all'emergenza COVID e alla necessità di recuperare prestazioni ambulatoriali e di ricovero ospedaliero non erogate nei periodi di sospensione causa pandemia.

- Acquisti di servizi non sanitari: i costi rientranti in questo aggregato hanno fortemente risentito delle rimodulazioni di attività effettuate in corso d'anno ed in particolare della riduzione delle giornate di degenza (-20.777 giornate pari a -5,9% del 2019) e delle sedute operatorie, registrando una diminuzione complessiva di 749 mila euro.
- Costo delle manutenzioni e riparazioni: il costo complessivo risulta in decremento di 443 mila euro rispetto al dato previsionale.
- Costo di godimento di beni di terzi: si registra un incremento complessivo di 592 mila euro rispetto al Bilancio Economico Preventivo, derivante sia dal maggior ricorso a spazi esterni per lo svolgimento della libera professione, sia dalla stipula di nuovi contratti di noleggio per attrezzature sanitarie necessarie all'assistenza, per le quali non è stata individuata altra fonte di finanziamento.
- Costi del personale: il dato consuntivo risulta superiore di 3,6 milioni di euro rispetto al dato previsionale, di cui 1,733 milioni di euro sono dovuti ad applicazione di rinnovi contrattuali e provengono da accantonamenti effettuati a preventivo, ora riallocati in questo raggruppamento.
- Oneri diversi di gestione: si registra un incremento pari a 413 mila euro rispetto al dato preventivo, dovuto principalmente all'IVA sugli acquisti di beni in conseguenza degli accresciuti consumi di fine anno.
- Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti: si registra un importo pari a 503 mila euro, ritenuto prudenzialmente congruo rispetto all'anzianità dei crediti iscritti a bilancio e alla valutazione di solvibilità dei relativi debitori.
- Variazione delle rimanenze: rispetto al dato preventivo, si riscontra un incremento pari a 5,4 milioni di euro, interamente dovuto alle maggiori scorte pervenute dell'ultimo periodo dell'anno per fronteggiare la pandemia;
- Accantonamenti: l'accantonamento a fine esercizio risulta pari a 7,4 milioni di euro, superiore di 940 mila rispetto al dato preventivo. Si rinvia al dettaglio contenuto nella Nota Integrativa, evidenziando in particolare l'iscrizione di un nuovo accantonamento di 2,080 milioni di euro a fronte delle risorse ricevute ex art. 24 DL 41/2021 per eventuali rischi connessi alla fase di rendicontazione.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: l'ammontare complessivo, pari a 259 mila euro, risulta in linea con il dato previsionale.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI: si registra un incremento complessivo pari ad euro 2,8 milioni, dovuto principalmente all'impatto delle sopravvenienze attive, adeguatamente dettagliate nei prospetti di cui al punto 25 riportati in calce alla Nota Integrativa.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. Lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- ☒ La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ☒ Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ☒ Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ☒ Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- ☒ Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ☒ I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- ☒ Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- ☒ I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- ☒ Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- ☒ La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

## **Immobilizzazioni**

### **Immateriali**

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:  
che non sono stati capitalizzati costi di sviluppo, di impianto e di ampliamento.

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.

L'Azienda ha ammortizzato al 100% i cespiti acquistati utilizzando il "Fondo manutenzioni cicliche" e l'utilizzo del Fondo è iscritto tra le sopravvenienze attive.

I beni di valore inferiore a 516,46 euro (iva esclusa) sono regolarmente iscritti tra le immobilizzazioni ed interamente ammortizzati nell'anno in cui è stato sostenuto il costo di acquisizione.

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.

L'Azienda ha iscritto i titoli di efficienza energetica (TEE) derivanti dagli impianti di cogenerazione dei due stabilimenti ospedalieri, valutandoli al prezzo stabilito dal mercato del GME alla data del 31.12.2020, così come indicato dal Servizio Unico Attività Tecniche.

### **Rimanenze**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Le rimanenze di magazzino e di reparto, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state valorizzate utilizzando il criterio del costo medio ponderato continuo dell'esercizio, raggruppato per singole categorie omogenee di beni, così come risultante dalle procedure in uso; trattandosi di beni acquistati con contratti pluriennali e destinati al consumo interno, l'Azienda non ha ritenuto necessario riportare tale valore con quello desumibile dall'andamento del mercato.

La valorizzazione delle giacenze di emocomponenti è stata effettuata secondo le tariffe di cui al Testo Unico di mobilità sanitaria interregionale 2016, attualmente ancora in vigore.

Lo strumentario chirurgico è valorizzato al costo medio di acquisto dell'anno in corso.

### **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

*(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)*

Complessivamente i crediti sono variati da euro 146.689.076 del 2019 ad euro 207.776.927 del 2020, registrando un incremento pari ad euro 61.087.850.

I crediti, dettagliatamente ripartiti per anno di formazione nelle tabelle 20 - 21 - 23 della Nota Integrativa, sono inerenti a:

- crediti verso lo Stato per euro 9.882.156 anno 2020;
- crediti verso Regione o Provincia Autonoma per euro 73.377.677, di cui euro 16.376.016 anno 2016 e precedenti, euro 1.835.000 anno 2017, euro 1.551.261 anno 2018, euro 18.693.388 anno 2019, euro 34.922.012 anno 2020;
- crediti verso Comuni per euro 0;
- crediti verso Aziende sanitarie pubbliche per euro 53.332.335, di cui euro 431.141 anno 2016 e precedenti, euro 304.024 anno 2017, euro 17.149.463 anno 2018, euro 11.186.261 anno 2019, euro 24.261.447 euro 2020;
- crediti verso Società partecipate per euro 0;
- crediti verso Erario per euro 1.320.700 anno 2020;
- crediti verso altri per euro 69.864.058, di cui 28.638.125 anno 2016 e precedenti, euro 763.292 anno 2017, euro 6.836.771 anno 2018, euro 2.467.083 anno 2019, euro 33.973.689 anno 2020 (fondo svalutazione pari a euro 2.814.903).

Il Collegio ha verificato la recuperabilità dei crediti attraverso un esame a campione degli stessi. Dal lavoro svolto, ritiene sostanzialmente congrui i fondi svalutazione crediti iscritti nel presente bilancio dall'Azienda.

### **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 31/12/2020.)*

## Trattamento di fine rapporto

### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

### Tfr:

Rappresenta 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.

Il Collegio ha completato le verifiche sull'adeguatezza dei fondi rischi e oneri nelle sedute del 7 aprile, 13 aprile, 23 aprile, 30 aprile, 5 maggio, 29 giugno 2021.

## Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

Complessivamente i debiti risultano variati da euro 243.223.483 del 2019 ad euro 288.980.582, registrando un incremento pari ad euro 45.757.099. I debiti, dettagliatamente ripartiti per anno di formazione in Nota Integrativa, sono inerenti a:

- debiti per mutui passivi per euro 31.237.595, di cui euro 24.564.737 anno 2016 e precedenti e euro 6.672.858 anno 2020;
- debiti verso Stato per euro 0;
- debiti verso Regione o Provincia Autonoma per euro 65.193 di cui euro 16.685 anno 2019 e euro 48.508 anno 2020;
- debiti verso comuni per euro 244.940, di cui euro 76.000 anno 2019 e euro 168.940 anno 2020;
- debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche per euro 147.991.964, di cui euro 5.403.372 anno 2016 e precedenti, euro 29.084.821 anno 2017, euro 29.936.254 anno 2018, euro 51.487.334 anno 2019, euro 32.080.183 anno 2020;
- debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione per euro 8.955 anno 2020;
- debiti verso fornitori per euro 76.770.721, di cui euro 5.330.673 anno 2016 e precedenti, euro 1.264.904 anno 2017, euro 1.190.316 anno 2018, euro 1.606.554 anno 2019, euro 67.378.274 anno 2020;
- debiti verso Istituto Tesoriere per euro 0;
- debiti tributari per euro 12.209.301, di cui euro 2.460 anno 2019, euro 12.206.841 anno 2020;
- debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale per euro 10.584.945, di cui euro 3.233 anno 2018, euro 2.009.591 anno 2019, euro 8.572.121 anno 2020;
- debiti verso altri per euro 9.866.968, di cui euro 264.988 anno 2016 e precedenti, euro 1.294 anno 2017, euro 626.328 anno 2018, euro 2.577.626 anno 2019, euro 6.396.732 anno 2020.

*(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)*

Nel corso dell'esercizio 2020, l'indicatore di tempestività dei pagamenti, calcolato con le modalità previste dall'art. 9 del DPCM 22/09/2014 e della Circolare MEF 22 del 22/07/2015, si è attestato a -13,42 giorni a fronte di -15,42 del 2019. Il Collegio precisa che l'algoritmo di calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti viene calcolato tenendo conto del termine di pagamento di 60 giorni dalla data di ricevimento fattura, che, con la trasmissione elettronica, coincide con la data di emissione.

*(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	€ 9.155.952,00
Beni in comodato	€ 9.877.219,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 9.983.684,00

*(Eventuali annotazioni)*

Si evidenzia che:

La voce "Canoni di leasing ancora da pagare" comprende i canoni relativi a tre contratti di leasing accessi dall'Azienda negli scorsi esercizi.

La voce "Beni in comodato" comprende sia i beni di terzi detenuti in conto deposito, sia i beni di terzi in comodato. Questi ultimi nascono nel 2020 a causa della pandemia. Si tratta infatti di cespiti, in particolare di attrezzature sanitarie, ricevute a titolo gratuito dalla Protezione Civile nelle prime fasi dell'emergenza sanitaria. Tutti i 600 cespiti sono stati registrati in inventario, valorizzati e numerati.

La voce "Altri conti d'ordine" comprende garanzie ricevute: si tratta di garanzie fideiussorie prestate all'Azienda da parte delle ditte aggiudicatrici di contratti di fornitura, come previsto dall'art. 103 del D. Lgs. 50/2016.

### **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)*

- IRAP, calcolata secondo il metodo retributivo, contabilizzata per competenza sul costo del personale dipendente e per cassa sugli altri compensi;
- IRES, calcolata in base a quanto disciplinato dal TUIR.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 1.867.130,00
I.R.E.S.	€ 190.000,00

## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 165.430.967,00
Dirigenza	€ 73.293.925,00
Comparto	€ 92.137.042,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 820.242,00
Dirigenza	€ 820.242,00
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 18.712.997,00
Dirigenza	€ 350.068,00
Comparto	€ 18.362.929,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 10.081.863,00
Dirigenza	€ 1.339.838,00
Comparto	€ 8.742.025,00
<b>Totale generale</b>	€ 195.046.069,00

### Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

L'Azienda, nel corso dell'esercizio 2020, ha completato il percorso di unificazione degli stabilimenti ospedalieri del Policlinico e del Civile di Baggiovara, rilevando dal 1° gennaio il trasferimento giuridico del personale, così come previsto dall'art. 25, comma 2 della LR 24/2018: il personale trasferito corrisponde a 1.085 unità.

Il personale dipendente in servizio al 31/12/2020 è complessivamente pari a 4.170 unità con un incremento di 1.446 unità rispetto al personale in servizio al 31/12/2019, di cui 1.085 provenienti dall'OCB e 351 nuove assunzioni.

Tale incremento è coerente con quanto previsto nel Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-2022 adottato dall'AOUMo con Deliberazione del Direttore Generale n. 165 del 11/11/2020 a seguito dell'approvazione regionale comunicata con nota prot. 0758278 del 11/10/2019 della Direzione Generale cura della persona, salute e welfare della Regione Emilia-Romagna, nonché con le politiche assunzionali messe in atto nell'anno 2020 per fronteggiare l'emergenza sanitaria.

Quest'ultima ha usufruito di una serie di provvedimenti legislativi finalizzati ad incentivare il reclutamento di personale nel SSN: in particolare, si segnalano il D.L. n. 14 del 9/3/20 e il successivo D.L. n. 18 del 17/03/2020, convertito con modificazioni nella L. n. 27 del 24/4/20, che hanno previsto misure straordinarie per l'assunzione degli specializzandi, per il conferimento di incarichi di lavoro autonomo a personale sanitario, anche in quiescenza, per l'assunzione a tempo determinato, mediante avvisi pubblici con pubblicità semplificata, di personale delle professioni sanitarie, operatori socio-sanitari e medici specializzandi iscritti al penultimo o ultimo anno della scuola di specializzazione.

- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:*

L'Azienda, per fronteggiare le esigenze assistenziali derivanti dalla pandemia, ha dovuto ricorrere a varie forme di reclutamento di personale, tra cui contratti libero - professionali e utilizzo di personale interinale, meglio descritti e articolati nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale, cui si rimanda.

- *Ingustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

Nel corso dell'esercizio, è stato sottoscritto il contratto 2016/2018 della Dirigenza PTA e gli oneri di competenza sono stati rilevati nei costi del Personale. Per quanto riguarda gli arretrati, sostanzialmente coperti dai fondi accantonati negli esercizi precedenti, è stata rilevata una sopravvenienza passiva di circa 120 mila euro, di fatto compensata da uno specifico contributo regionale iscritto nelle sopravvenienze attive.

In riferimento all'annualità 2020 del triennio contrattuale 2019/2021, l'Azienda ha corrisposto l'indennità di vacanza contrattuale per tutti i ruoli, oltre all'elemento perequativo per il comparto, iscrivendo il relativo costo tra i costi del Personale.

- *Altre problematiche:*

#### **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	€ 222.850.439,00
---------	------------------

I costi per acquisti di beni e servizi hanno registrato un decremento complessivo pari ad euro 23,9 milioni rispetto all'esercizio 2019. Per una migliore comprensione della variazione intervenuta, si precisa che il bilancio dell'esercizio 2019, conteneva in questo raggruppamento un importo di 53,8 milioni di euro relativi al rimborso all'AUSLMO del costo del personale di Baggiovare ancora in assegnazione temporanea. Con il trasferimento in capo all'AOU dal 1° gennaio 2020 del personale di Baggiovare, il relativo costo è stato iscritto nel bilancio 2020 nei costi del Personale. Di contro, a causa del forte impatto dell'emergenza sanitaria legata al COVID19, si è rilevato un significativo incremento di spesa sia per gli acquisti di beni sanitari e di dispositivi medici, sia per i servizi sanitari, meglio descritto e articolato nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale, cui si rimanda.

#### **Ammortamento immobilizzazioni**

Importo (A+B)	€ 21.043.534,00
Immateriali (A)	€ 554.776,98
Materiali (B)	€ 20.488.757,02

Eventuali annotazioni

#### **Proventi e oneri finanziari**

Importo	€ -258.974,00
Proventi	€ 5,00
Oneri	€ 258.979,00

Eventuali annotazioni

#### **Proventi e oneri straordinari**

Importo	€ 2.951.905,00
Proventi	€ 5.253.197,00
Oneri	€ 2.301.292,00

Eventuali annotazioni

#### **Ricavi**

Nel corso del 2020 i contributi in conto esercizio assegnati all'Azienda ammontano complessivamente ad euro 129.485.263. Per l'elenco dettagliato delle assegnazioni, si fa rinvio alla tab. 51 della Nota Integrativa.



**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	€ 365.000,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 35.000,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

che il Collegio ha svolto una serie di verifiche sull'adeguatezza dei criteri utilizzati per la valutazione del rischio connesso al contenzioso in corso al 31 dicembre 2020 ed ha inoltre proceduto all'invio delle lettere ai legali (circularizzazione), così come previsto dai principi di revisione ed alla conseguente valutazione delle risposte pervenute. Da tale analisi non sono emersi elementi di rilievo.

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 Collegio Sindacale che sottoscrive la presente relazione si è insediato in data 26/1/2021. Ne consegue che non abbia potuto effettuare le verifiche periodiche ed in generale tutti i controlli e gli adempimenti, nel corso dell'esercizio 2020, cui si riferisce il presente bilancio ed indicati al paragrafo "Attività amministrativo - contabile". Le suddette verifiche ed attività risultano effettuate dal precedente Collegio Sindacale, così come rilevate e descritte nei corrispondenti verbali all'uopo predisposti.

IL PRESIDENTE DEL  
COLLEGIO SINDACALE  


**Prot. n. 2/2021**

**Modena, 29 Giugno 2021**

### **DELIBERAZIONE**

L'anno duemilaventuno, il giorno ventinove del mese di Giugno (29.06.2021) alle ore 15.00, si è riunita la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della provincia di Modena in modalità di videoconferenza, come da regolare convocazione.

L'elenco presenze è depositato agli atti con protocollo della CTSS n. 8/2021 in allegato alla relativa convocazione.

Il Presidente Gian Carlo Muzzarelli, constatata la validità della seduta, pone in trattazione il seguente argomento all'ordine del giorno:

- Acquisizione del parere della C.T.S.S. sui Bilanci di esercizio 2020 dell'Azienda U.S.L. di Modena e dell'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena

### **LA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA**

Visto l'art. 6 della Legge Regionale 29/2004 e successive modificazioni ed integrazioni "Norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del servizio sanitario regionale" che prevede che i bilanci di esercizio delle Aziende sanitarie vengano sottoposti al parere della Commissione assembleare politiche per la salute e politiche sociali prima dell'approvazione da parte della Giunta Regionale;

Vista la deliberazione Assembleare n. 120 del 12 luglio 2017 "Piano sociale e sanitario 2017-2019" (proposta della Giunta Regionale n. 643 in data 15 maggio 2017) che, tra le norme introdotte, ridefinisce per la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria funzioni di indirizzo, consultive, propulsive, di verifica e controllo;

Inoltre la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria "esprime parere obbligatorio sul bilancio economico preventivo e sul bilancio di esercizio delle Aziende sanitarie presenti nell'ambito territoriale di riferimento, trasmettendo alla Regione eventuali osservazioni";

Visto l'art 4, comma 4, del Regolamento della C.T.S.S. "Funzioni della Conferenza";

Udite le ampie illustrazioni sugli aspetti essenziali di carattere economico-finanziario e sui principali dati di attività relativi all'esercizio 2020, svolte rispettivamente dal Direttore Amministrativo dott.ssa Sabrina

Amerio per l'Azienda U.S.L. di Modena e dal Direttore Amministrativo dott. Lorenzo Broccoli per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena;

Su proposta della Presidenza a voti unanimi e palesi,

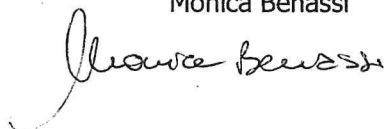
### **DELIBERA**

- di esprimere parere favorevole sui Bilanci di esercizio 2020 dell'Azienda USL di Modena e dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena;
- di allegare al presente atto copia del materiale utilizzato per le sopracitate illustrazioni;
- di trasmettere il presente atto alle Aziende Sanitarie per la puntuale trasmissione del parere alla Regione Emilia Romagna.

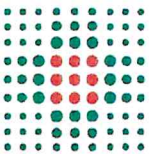
Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente  
  
Gian Carlo Muzzarelli

Il segretario verbalizzante  
Monica Benassi







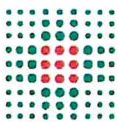
**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA**  
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena

# Bilancio di Esercizio 2020

## *Sintesi*



**29 giugno 2021**



## I BILANCI DELL'AZIENDA

**2019**

**Pareggio**  
(con sperimentazione gestionale terminata)

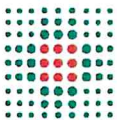
**2020 Preventivo**

**Previsione perdita**  
(con emergenza COVID):  
*- 29,125 milioni di euro*

**2020 Consuntivo**

**Utile di  
+ 101 mila euro**  
(con piena copertura dei costi COVID)

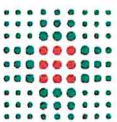




## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

Rispetto al Preventivo 2020 (-29,125 milioni di euro), da cui temporalmente si discosta assai poco, sono sopraggiunte **le assegnazioni** di:

- ✓ **17.233.312,00 euro** (di cui 3.297.266,00 per spese in conto capitale), a titolo di contributo nell'ambito del "POR FESR – Interventi per rafforzare la capacità dei servizi sanitari regionali di rispondere alla crisi provocata dall'emergenza epidemiologica da Covid 19", assegnato con DGR 1887/2020
- ✓ **5.992.530,00 euro** a titolo di contributo nell'ambito del "PO FSE – Interventi da attuare in risposta al Covid 19", assegnato con DGR 1844/2020
- ✓ **12.700.000,00 euro** a titolo di rimborso dei costi COVID sostenuti nel periodo febbraio/31 maggio 2020, assegnati dalla Regione e provenienti dal DL 41/2021 "Ristori" che hanno permesso, in un quadro in cui i costi e i ricavi di esercizio si sono complessivamente mantenuti all'interno della previsione, di ottenere un risultato di equilibrio.

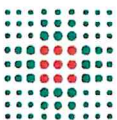


## CONFRONTO CONSUNTIVO 2020 / CONSUNTIVO 2019

### Valori da Conto Economico riclassificato

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons2020 /cons2019
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	80.238.451	78.640.104	
DL n. 18/2020 - Personale e strutture private – <b>emergenza Covid-19</b>	4.103.633		
DL 34/20 Personale – <b>emergenza Covid-19</b>	3.067.403		
DL n. 104/2020 - Personale - art. 29 (Disposizioni urgenti in materia di liste di attesa) – <b>emergenza Covid-19</b>	2.368.200		
FSE – <b>emergenza Covid-19</b> - personale	5.992.530		
FESR – <b>emergenza Covid-19</b> – beni e servizi	13.936.046		
DL RISTORI	12.700.000		
	122.406.263	78.640.104	<b>43.766.159</b>

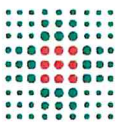




## CONFRONTO CONSUNTIVO 2020 / CONSUNTIVO 2019

### Valori da Conto Economico riclassificato

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza cons2020 / cons2019
CONTRATTO DI FORNITURA CON AUSL MODENA	251.379.096	251.379.096	0
MOBILITA' ATTIVA da altre AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	19.470.222	18.484.832	985.390
MOBILITA' ATTIVA da ALTRE REGIONI	19.556.467	21.795.059	206.467
<b>Integrazione regionale</b>	<b>2.445.059</b>		
TICKET	3.095.815	5.315.445	
<b>Integrazione regionale</b>	<b>685.184</b>		<b>-1.534.446</b>
LIBERA PROFESSIONE	9.649.811	12.247.634	-2.597.823
ALTRI RICAVI da attività sanitaria	24.463.745	25.329.836	-866.091
ALTRI RICAVI (affitti, ...)	1.751.398	2.274.935	-523.537

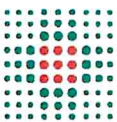


## IL BILANCIO DI PREVISIONE 2020: I RICAVI

### Diminuiscono in particolare:

- **l'attività in libera – professione:** sospesa totalmente dagli inizi di marzo fino all'8 maggio. Sulla base della DGR 404 del 27.4.2020, è ripresa parallelamente all'attività istituzionale, prima per il recupero del sospeso e poi a pieno regime. A causa della seconda ondata, l'Azienda ha nuovamente sospeso l'attività di ricovero dal 22 ottobre e, in parte, l'attività ambulatoriale di area medica dal 9 novembre.
- **l'attività di specialistica ambulatoriale** a fatturazione diretta verso privati e verso aziende pubbliche e **le cessioni di sangue ed emoderivati**
- **i ticket** (-42% rispetto al 2019), coerentemente con l'andamento a singhiozzo delle attività di specialistica e della pandemia. L'integrazione regionale non compensa la riduzione
- **gli affitti** a seguito di rinegoziazione dei canoni conseguente alla minore attività

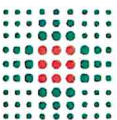




## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: I RICAVI

### In evidenza





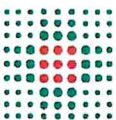
## CONFRONTO CONSUNTIVO 2020 / CONSUNTIVO 2019

### Valori da Conto Economico riclassificato

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza prev/cons
ACQUISTO BENI	126.079.792	98.960.632	
VARIAZIONE RIMANENZE	-12.213.032	-88.140	
<b>Totale acquisto beni</b>	<b>113.866.760</b>	<b>98.872.492</b>	<b>+14.994.680</b>

La variazione delle rimanenze è dovuta alla consegna di fine anno di DPI da parte dell'AOU di Parma e di altri prodotti acquistati con procedura centralizzata, oltreché al necessario rifornimento dei magazzini aziendali e dei laboratori



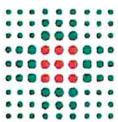


## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: I COSTI di BENI

**Acquisto beni** ➡ **+14,995 milioni di euro**

rappresenta il saldo tra i maggiori costi necessari per far fronte all'emergenza sanitaria e il diffuso decremento di spesa dei consumi ordinari. Questo risulta più elevato nei DM in quanto collegati all'attività chirurgica che ha risentito maggiormente dell'emergenza, meno elevato nei farmaci, in quanto l'attività medica, soprattutto oncologica, si è mantenuta più costante.

I costi sostenuti per il Covid19 sono in prevalenza dispositivi di protezione individuale, materiale per tamponi naso faringei e screening sierologici, ossigeno, gel igienizzanti e soluzioni idroalcoliche, oltre ad altri farmaci e dispositivi medici generici.

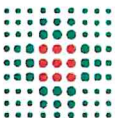


## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: GLI ACQUISTI EFFETTUATI

**DPI a protezione  
dei lavoratori**  
nr. 18,2 milioni di  
pezzi



**KIT per TEST**  
nr. 87.500



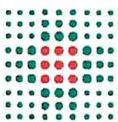
# CONFRONTO CONSUNTIVO 2020 / CONSUNTIVO 2019

## Valori da Conto Economico riclassificato Costo del personale

	Preventivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza prev/cons
PERSONALE OCB (nei servizi sanitari e non sanitari)		53.700.000	
PERSONALE	195.046.069	122.761.108	
<b>Totale personale dipendente</b>	<b>195.046.069</b>	<b>176.461.108</b>	<b>+18.584.961</b>

Il Preventivo 2020 completa il percorso di unificazione degli stabilimenti ospedalieri del Policlinico e del Civile di Baggiovara, registrando dal 1° gennaio il trasferimento giuridico del personale, così come previsto dall'art. art. 25, comma 2 della LR 24/2018.



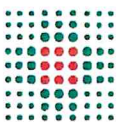


## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: I COSTI DI PERSONALE

### In particolare:

- ✓ € 3.307.000,00 per assunzioni a tempo determinato e indeterminato COVID, ricomprese le assunzioni resesi necessarie per l'avvio delle due strutture prefabbricate per la gestione dell'emergenza COVID-19 – Hub nazionale terapie Intensive
- ✓ € 504.000,00 per inserimento a tempo determinato degli specializzandi iscritti all'ultimo e penultimo anno di corso di formazione per COVID
- ✓ € 2.880.000,00 per incentivi e altre forme di compensi accessori al personale impegnato nel COVID
- ✓ € 1.733.000,00 per rinnovi contrattuali (2016/2018 PTA e i.v.c. 2019 per tutti i ruoli)

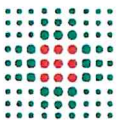




## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: I COSTI DI PERSONALE

La differenza (circa 10 mln euro) rappresenta l'evoluzione del costo del personale 2020 cosiddetto "ordinario".

L'andamento in crescita è conseguente alle politiche assunzionali e di stabilizzazioni avviate nell'ultimo biennio ed alla conclusione nel corso del 2019 e del 2020 di alcune importanti procedure concorsuali, che hanno permesso di sostituire personale interinale con personale dipendente (al netto delle assunzioni pro-Covid19, la voce "Costi per lavoro interinale" diminuisce di 1,7 milioni di euro e quella dei "Contrattisti" di 835 mila euro, a parziale compensazione degli aumenti di costi per personale dipendente).



# Modalità di assunzione personale per l'emergenza COVID

## L. 27/2020 e L. 60/2020

**Art.2 bis lett. a:**  
con incarichi di lavoro autonomo di durata non superiore a 6 mesi, personale delle professioni sanitarie, operatori socio-sanitari, medici specializzandi iscritti al penultimo o ultimo anno della scuola di specializzazione, medici iscritti all'Ordine, personale già appartenente al SSN in quiescenza.

**Art. 2-bis, comma 3:**  
con incarico di lavoro autonomo laureati in medicina e chirurgia abilitati all'esercizio della professione medica e iscritti agli ordini professionali. Questa modalità di reclutamento è stata utilizzata fino al 31 luglio 2020.

**Art. 2-ter:**  
possibilità di assumere a tempo determinato, mediante avvisi pubblici con pubblicità semplificata, personale delle professioni sanitarie, operatori socio-sanitari e medici specializzandi iscritti al penultimo o ultimo anno della scuola di specializzazione.

Possibilità di assumere con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato con orario a tempo parziale i medici iscritti all'ultimo anno del corso di formazione specialistica nonché, qualora questo abbia durata quinquennale, al penultimo anno del relativo corso.

<b>ASSUNZIONI COVID</b>	<b>Dipendenti</b>	<b>Interinali</b>	<b>Contrattisti</b>
<b>MEDICI</b>	43		36
<b>INFERMIERI</b>	226	169	2
<b>ALTRE QUALIFICHE</b>	42	1	//
	311	170	38

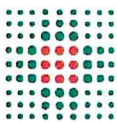


## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: GLI ALTRI COSTI

Costi diversi connessi al personale: + € 8.100.000,00

- ★ € 3.700.000 di prestazioni aggiuntive correlate a emergenza COVID liquidate al personale per il particolare impegno orario sostenuto nel periodo dell'emergenza
- ★ € 1.200.000 per reclutamento personale con contratto libero professionale COVID
- ★ € 3.200.000 per personale interinale COVID

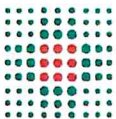




## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: GLI ALTRI COSTI

Relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato accreditato per il recupero delle liste di attesa: **+2.700.000,00**

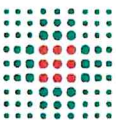
- Hesperia Hospital - convenzione stipulata con del. 50/20.3.2020
- Casa di Cura Fogliani - convenzione stipulata con del. 154/29.10.2020
- Villa Torri - convenzione stipulata con del. 128/21.8.2020
- Salus Hospital - convenzione stipulata con del. 96/26.6.2020
- PCM da ottobre - convenzione stipulata con del. 155/29.10.2020
- Ospedale di Sassuolo Spa - convenzione stipulata con del. 177/25.11.2020



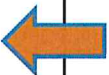
## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: GLI ALTRI COSTI

**Relativi ai servizi alberghieri: - 3.200.000,00**

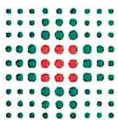
I costi rientranti in questo aggregato hanno fortemente risentito delle rimodulazioni di attività effettuate in corso d'anno ed in particolare della riduzione delle giornate di degenza (-20.777 giornate pari a -5,9% del 2019) e delle sedute operatorie



## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: LE DONAZIONI

Donanti	DENARO	BENI DI CONSUMO	BENI AD UTILITA' PLURIENNALE	TOTALE
				
Cittadini (3.959)	770.516,85	5.100,00	80.601,25	856.218,10
Associazioni (207)	613.879,46	13.802,31	254.412,36	882.094,13
Imprese (349)	2.266.623,86	448.714,49	174.015,70	2.889.354,05
Enti pubblici (18)	176.771,00	6.000,00	-	182.771,00
Fondazioni (4)	5.000,00	-	490.322,60	495.322,60
TOTALE	3.832.791,17	473.616,80	999.351,91	5.305.759,88





## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: LE DONAZIONI

<i>Attrezzature sanitarie</i>	2.923.391,61
<i>Ampliamento posti Terapia Intensiva - Triage P.S.</i>	899.649,56
<i>Attrezzature informatiche</i>	6.250,00
<i>Altro</i>	3.500,00
<b>Totale Impieghi delle liberalità in denaro</b>	<b>3.832.791,17</b>



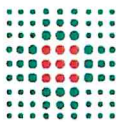
## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: GLI INVESTIMENTI

In applicazione della DGR 368/20.4.2020, si è proceduto alla realizzazione di due nuove strutture di terapia Intensiva.

Si tratta di un investimento complessivo, tra lavori e attrezzature biomediche di quasi **13 milioni di euro** (4.634.292 per l'Ospedale Civile, 8.284.288 per il Policlinico di Modena) la cui copertura è stata garantita da un mix di risorse statali e regionali oltre che da donazioni ricevute dall'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena.







## IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020: **GLI INVESTIMENTI – I moduli T.I.**

Entrambe le strutture, già attive, sono realizzate mediante l'installazione di moduli prefabbricati nelle adiacenze dell'ospedale, in aree facilmente accessibili. Consistono di **48 posti di terapia intensiva**, 18 a Baggiovara e 30 al Policlinico, in aggiunta a quelli già esistenti. Sono attrezzati per il monitoraggio dei parametri vitali con possibilità di controllo in remoto tramite dispositivi mobili e postazioni ergonomiche per una più corretta e sicura gestione dei trattamenti e sistemi di ventilazione integrati di ultima generazione.

I nuovi posti hanno consentito in particolare all'AOU di liberare 22 posti letto nei Blocchi Operatori del Policlinico riportando i comparti operatori alla destinazione d'uso originaria con una positiva ricaduta sull'attività chirurgica.

# «Relazione al Bilancio Consuntivo 2020»

Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della provincia di Modena – CTSS  
29 Giugno 2021

# Bilancio di esercizio 2020 – Pandemia e gestione economica

## Risultato in pareggio

- L'esercizio 2020 chiude con un **utile di 12.515 €**. Il pareggio di bilancio è ottenuto con una componente importante di finanziamenti di fonte regionale ( rimborsi DPI al socio sanitario, sostegno alla minor partecipazione alla spesa ), statale ( Decreto Cura Italia, Decreto Rilancio, decreto Ristori) e della Comunità europea ( POR – FESR, FSE) per un importo complessivo di circa 50 milioni di euro.

## Pandemia Covid

- La gestione economica dell'esercizio 2020 è fortemente condizionata dalla pandemia che determina un notevole incremento dei costi COVID correlati, da un lato e contestualmente un decremento dei costi connessi all'attività sanitaria ordinaria ; incrementano i ricavi correlati ai finanziamenti di sostegno , calano i ricavi connessi alla vendita di prestazioni sanitarie e alla partecipazione alla spesa sanitaria

## Valore della Produzione

- In particolare per quanto attiene al valore della produzione calano i ricavi aziendali a seguito del blocco delle attività sanitarie: a) attività di specialistica ambulatoriale; b) ticket; c) mobilità attiva; d) libera professione;

## Costi della produzione

- Per quanto attiene invece ai costi della produzione , incrementano i costi aziendali direttamente correlati al Covid (dispositivi di protezione, servizi di sanificazione e personale), solo in parte compensati dai minori costi per il blocco delle attività assistenziali e dal contenimento della mobilità passiva.

## Donazioni

- L'esercizio 2020 è caratterizzato da ingenti donazioni ricevute da privati, associazioni, Fondazioni, imprese, a sostegno della sanità provinciale per un importo complessivo di € 7.757.230



## Bilancio di esercizio 2020: le donazioni

	Denaro	Beni di consumo	Attrezzature	TOTALE
Associazioni	194.812	252.058	203.747	650.617
Cittadini	1.361.381	5.292	1.703	1.368.376
Enti Pubblici	349.342	8.402	2.122	359.866
Fondazioni	23.000	2.656	967.277	992.933
Imprese	3.503.311	205.094	275.905	3.984.309
Altro	26.141	38.650	336.339	401.130
<b>Totale</b>	<b>5.457.987</b>	<b>512.150</b>	<b>1.787.093</b>	<b>7.757.230</b>

## Bilancio di esercizio 2020: impiego delle donazioni in «denaro»

	Importo donazioni
Attrezzature Sanitarie	3.713.118
Dispositivi di Protezione Individuale	420.947
Servizi	40.550
Altro	1.283.372
<b>Totale</b>	<b>5.457.987</b>





## Confronto consuntivo 2019 – preventivo 2020 – consuntivo 2020

Descrizione	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	Consuntivo 2020	Var. Cons. 2020/Cons. 2019
Valore della Produzione	1.376.940.014	1.313.404.693	1.347.164.204	29.775.810
Costi della Produzione	- 1.368.835.495	- 1.310.310.174	- 1.329.458.657	39.376.838
Proventi e Oneri Finanziari	- 1.635.105	- 1.730.428	- 1.667.449	- 32.344
Proventi e Oneri Straordinari	14.569.981	1.432.889	3.490.427	- 11.079.554
Imposte e Tasse	- 21.031.078	- 19.090.000	- 19.516.010	1.515.068
<b>Risultato di Esercizio</b>	<b>8.317</b>	<b>- 19.158.797</b>	<b>12.515</b>	<b>4.198</b>

## Valore della Produzione – Ricavi Principali

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	VARIAZIONE 2020/2019
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	29.913.384	28.935.159	-978.225
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	26.283.214	19.680.572	-6.602.642
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6.484.144	6.757.806	273.662
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.449.158	3.778.958	-1.670.200
<b>TOTALE</b>	<b>68.129.900</b>	<b>59.152.495</b>	<b>-8.977.405</b>
<b>Compartecipazione alla spesa sanitaria</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>VARIAZIONE 2020/2019</b>
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	22.016.766	14.928.975	-7.087.791
<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>VARIAZIONE 2020/2019</b>
Concorsi, recuperi e rimborsi	81.689.179	23.950.041	-57.739.138

Riduzione delle prestazioni di mobilità attiva per ricoveri ospedalieri e specialistica ambulatoriale, in parte compensata da un incremento dei farmaci a somministrazione diretta.

Riduzione dei ricoveri e delle prestazioni ambulatoriali resi a residenti fuori regione, erogati da strutture private accreditate (€ 6,6 milioni) compensati dalla medesima riduzione dei costi sul privato accreditato.

Riduzione delle prestazioni sanitarie in regime di intra moenia (€ - 1.670.200), compensata dalla medesima riduzione dei costi.

Riduzione sul ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale a causa della chiusura totale nei mesi di aprile – maggio 2020 e ripresa parziale delle attività da settembre.

Decremento sui rimborsi per il personale di Baggiovara in assegnazione temporanea all'Azienda USL, dal 1° gennaio 2020 definitivamente trasferito all'AOU di Modena.



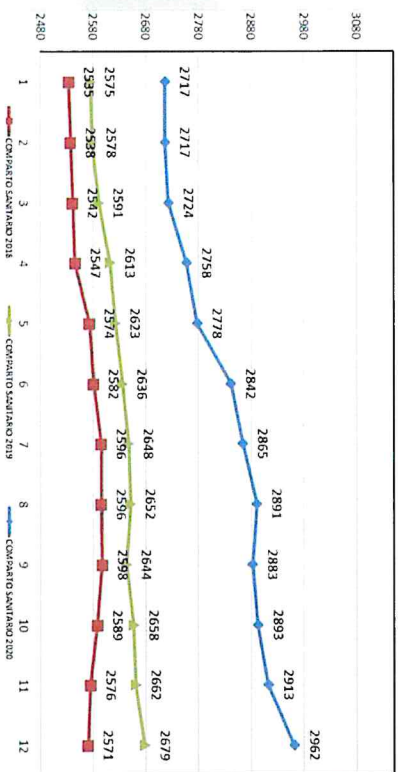
## Valore della produzione - contributi in conto esercizio, finanziamenti a sostegno dell'emergenza

Assegnazioni	Importo (€)
Personale - Decreti Legge n. 18/2020 e n. 34/2020	11.987.793,19
Personale - art. 29 del Decreto Legge n. 104/20 (Disposizioni urgenti in materia di liste di attesa)	1.504.966,18
Strutture Private - art. 3, c. 1 e 2 del Decreto Legge n. 18/2020	1.120.302,83
Rimborso DPL a strutture socio-sanitarie	2.500.000,00
Personale convenzionato – DL 23/20	467.638,70
Sostegno alla minor compartecipazione alla spesa	2.838.056,96
Ulteriori assegnazioni Decreto Rilancio – DL 34/20	8.720.000,00
Fondo Europeo Sviluppo Regionale FESR	<b>14.342.162,00</b>
Fondo Sociale Europeo FSE	<b>5.096.830,30</b>
Contributo assegnato ai sensi del DL 41/2021 a copertura delle spese rappresentate alla struttura commissariale	<b>1.393.194,00</b>
<b>Totale</b>	<b>49.970.944,16</b>

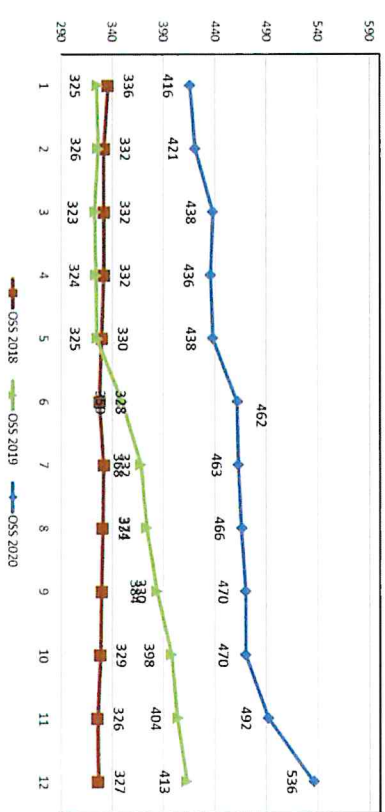


# Costi della produzione - Il Personale dipendente

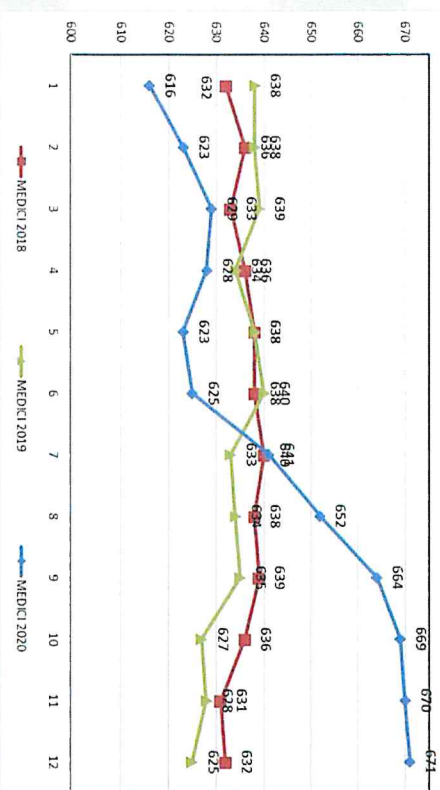
Comparto Sanitario (no Spa no OCB)



Oss (no Spa no OCB)



Medici (no Spa no OCB)



Ruolo	Variazione Dicembre 2020/Dicembre 2019	
Infermieri	225	
OSS	123	
Medici	46	
Altro	165	
TOTALE	559	

## Costi della produzione – costi incrementali

Tipologia	Costo (€)
Personale dipendente	10.600.000
Interinali e contratti atipici	7.000.000
Aggiuntiva	3.950.000
Personale convenzionato (USCA)	1.117.080
<b>TOTALE</b>	<b>22.667.080</b>

## Costi della Produzione: acquisto beni

Tipologia	Costo (€)
Acquisto DPl Aziendali	4.450.053
Acquisto DPl centralizzato da parte dell'AOU di Parma (rimborso)	7.612.518
Rimborso DPl a strutture Socio Sanitarie	3.348.495
Rimborso DPl a strutture Private Accreditate	997.316
<b>TOTALE</b>	<b>16.408.382</b>



## Costi della produzione – Acquisto di prestazioni Accordo di fornitura 2020 con l'AOU di Modena

### CONTRATTO DI FORNITURA AOU MODENA

	CONTRATTO 2019	CONTRATTO 2020
Degenza	166.955.951	169.473.278
Contributo di qualificazione	4.442.820	20.249.873
Obiettivi qualificanti	15.807.053	
<b>Tot. Degenza</b>	<b>187.205.824</b>	<b>189.723.151</b>
Specialistica e PS (netto ticket)	45.553.204	45.553.204
Somministrazione diretta farmaci	17.490.068	14.972.741
<b>TOTALE CONTRATTO</b>	<b>250.249.096</b>	<b>250.249.096</b>
TAVI e Interventi Robotica	1.130.000	1.130.000

Riconoscimento contratto di fornitura 2019 a copertura della minor produzione  
2020

# Costi della produzione – Acquisto di prestazioni Accordo di fornitura 2020 con Sassuolo SpA

## CONTRATTO DI FORNITURA OSPEDALE DI SASSUOLO

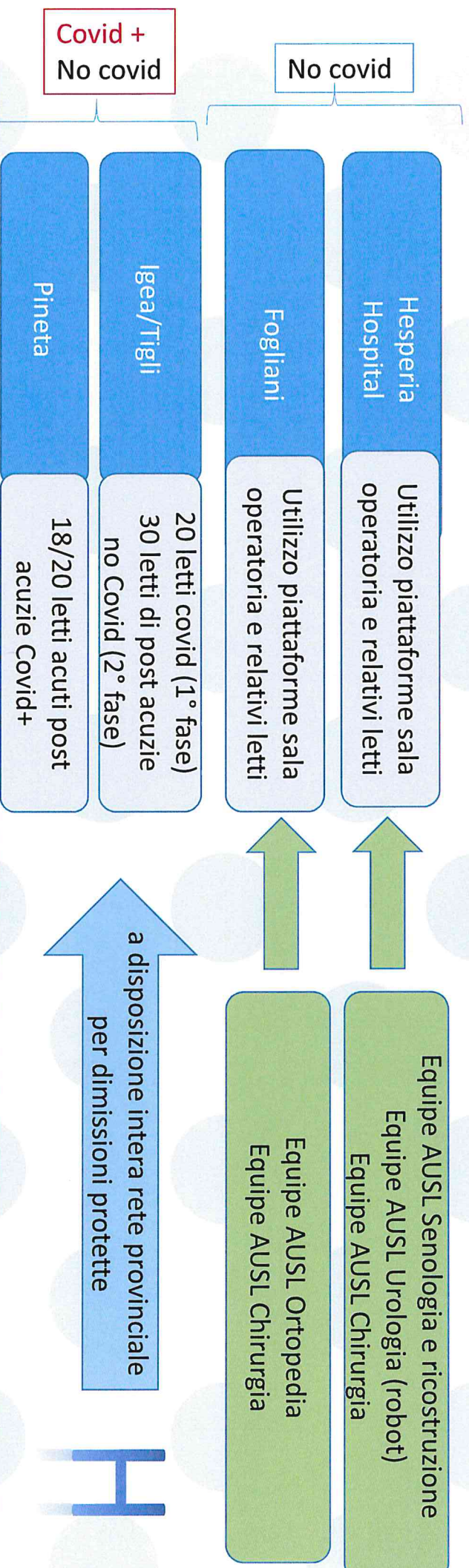
	CONTATTO 2019	CONTRATTO 2020
Degenza	33.576.944	33.576.944
Contributo di qualificazione *	3.450.000	4.700.000
<b>Tot. Degenza</b>	<b>37.026.944</b>	<b>38.276.944</b>
Specialistica e PS **	11.335.976	11.453.976
Farmaci erogazione diretta ***	700.000	300.000
<b>TOTALE</b>	<b>49.062.920</b>	<b>50.030.920</b>
* Rideterminazione del contributo di qualificazione in ragione dei maggiori costi sostenuti correlati all'organizzazione operativa e funzionale all'attivazione ex novo di una funzione di terapia intensiva, subintensiva aree filtro e di degenza ordinaria COVID necessarie alla piena gestione dell'emergenza in corso.		
** Per la specialistica si è riconosciuta una quota aggiuntiva legata all'attività di diagnostica garantita al DH Oncologico di Vignola		
*** Rideterminazione del tetto della farmaceutica a seguito della fornitura diretta da parte dell'AUSL da luglio 2020		

Riconoscimento contratto di fornitura 2019 a copertura della mancata produzione

Quale ulteriore misura di sostegno sospensione del canone di concessione per € 2.000.000

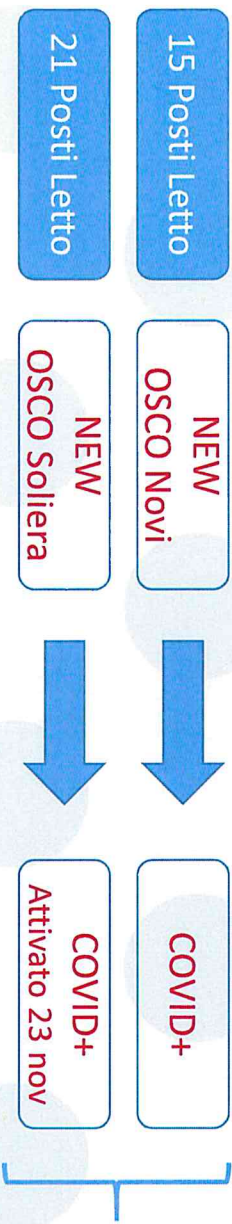


## Collaborazioni con il Privato Accreditato per la gestione emergenza Covid - 19



	Attività	Costo 2020
HESPERIA HOSPITAL	Attività chirurgica oncologica e robotica non procrastinabile presso Hesperia Hospital da parte di equipe AUSL	719.115,83
VILLA PINETA	Presa in carico pazienti acuti e post acuti Covid positivi	813.623,30
VILLA IGEA	Presa in carico pazienti post acuti no Covid e Covid positivi	186.018,32
FOGLIANI	Attività chirurgica, ortopedica, urologica non procrastinabile presso Fogliani da parte di equipe AUSL	626.751,55
<b>TOTALE</b>		<b>2.345.509</b>

Attivazioni strutture per postacuzie e quarantena/isolamento



Struttura	Costo
OSCO Novi di Modena dal 24.10.2020 al 31.12.2020 effettiva durata al 23.04.2021	Spese di Locazione: € 37.745,94
OSCO Soliera dal 23.11.2020 al 31.12.2020 effettiva durata al 22.05.2021	Spese di Locazione: € 22.445,05
<b>Totale</b>	<b>€ 60.191</b>

Hotel COVID  
Tibby 100 ospiti

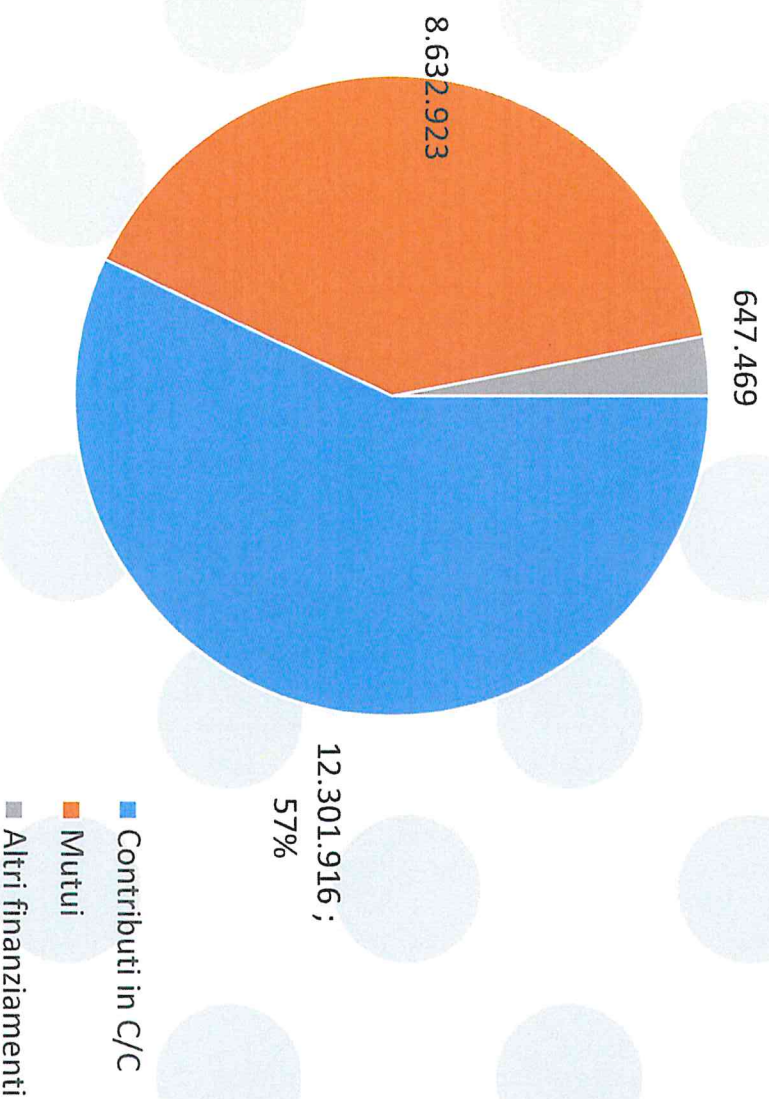


Hotel COVID  
Concordia 60 Ospiti

Struttura	Costo
Hotel Tibby dal 14.04.2020 al 30.06.2020 e dal 14.07.2020 al 31.12.2020 prorogato al 31.03.2021	Spese di Locazione: € 311.217,00
Hotel Concordia dal 23.03.2020 al 25.05.2020 e dal dal 18.11.2020 al 31.12.2020 effettiva durata al 16.05.2021	Rimborso spese: € 54.856,60
Fondazione C.E.I.S.S. dal 02.07.2020 al 30.11.2020	Spese di Locazione + Rimborso costi guardania € 11.399
<b>Totale</b>	<b>€ 377.472</b>



## Piano investimenti 2020 edilizia : investimenti edilizia

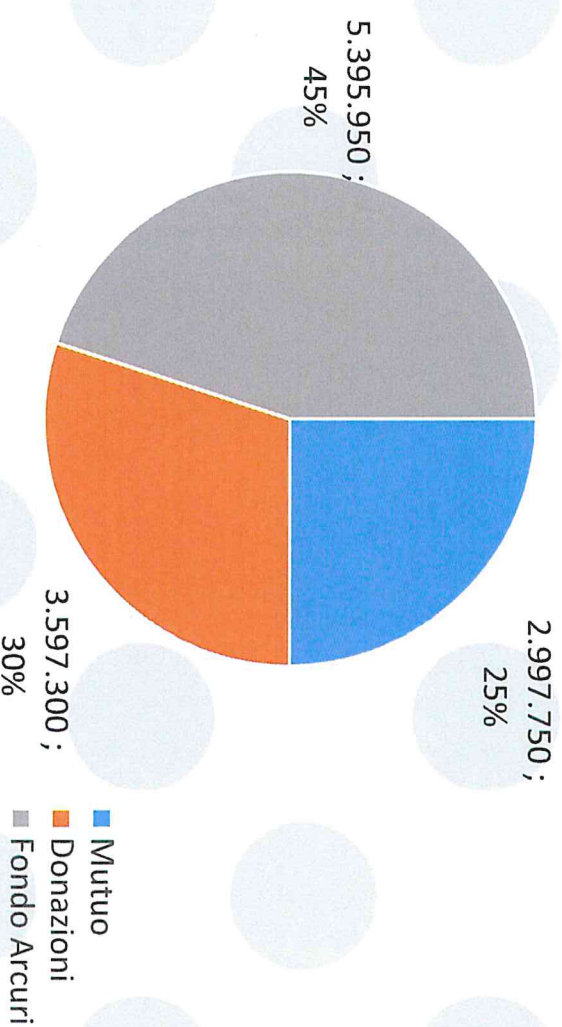


Gli investimenti previsti dal piano per il 2020 sono stati prevalentemente finanziati con :

- contributi in conto capitale (€ 12.301.916 pari al 57% del totale delle risorse impegnate)
  - attivazione di mutui (€ 8.632.923 pari al 40% del totale delle risorse impegnate).
  - Le ulteriori voci di finanziamento consistono in donazioni e in contributi da altri soggetti (€647.469 pari al 3% del totale delle risorse impegnate).
- Totale investimenti € 21.582.308**



## Piano investimenti 2020-2022 – Investimenti attrezzature biomediche



### Piano Investimenti 2020:

- nuove tecnologie per ampliare e rafforzare le terapie intensive e sub-intensive in termini di sistemi di ventilazione, sistemi infusionali e tecnologie per controllare i parametri fisiologici dei pazienti non solo nelle aree intensive ma anche nei reparti di degenza, nei Pronti Soccorso e sulle ambulanze e automediche del 118;
- rafforzamento e potenziamento delle tecnologie sul territorio sia con attrezzature di base (termometri infrarossi, termoscanner, pulsossimetri) che con tecnologie per telemedicina, in modo da tenere sotto monitoraggio i pazienti a domicilio e in strutture residenziali (ad esempio le CRA), e per diagnostica (ecografi portatili).

# Piano investimenti 2020-2022 – Investimenti in attrezzature informatiche

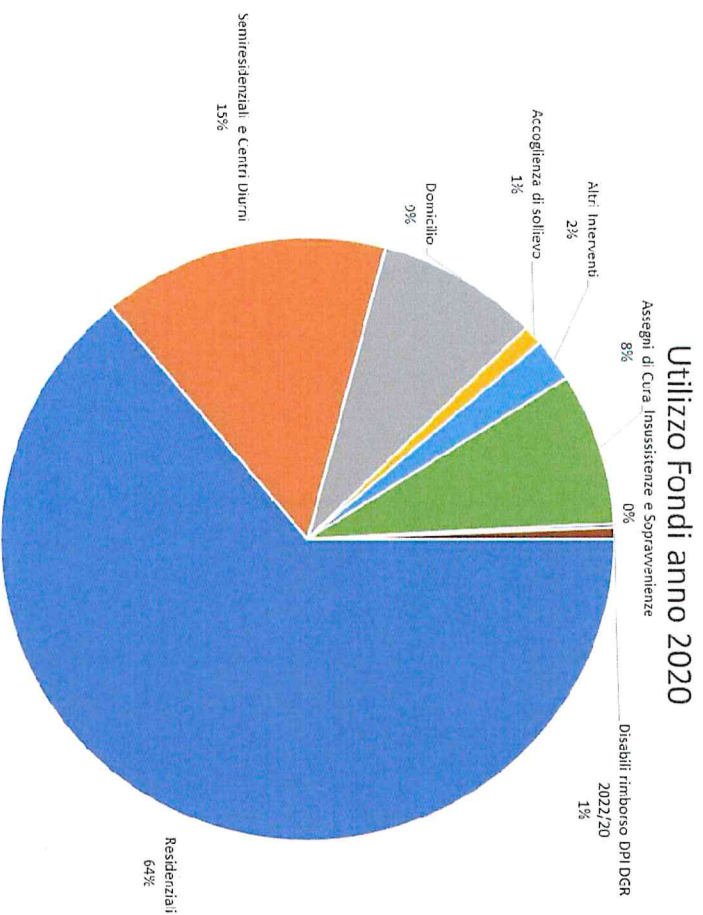
1. Applicativo gestionale per tracciare la presa in carico dei casi e dei relativi contatti, l'indagine epidemiologica e la sorveglianza attiva.
2. Supporto alle attività del DSP e alla manutenzione evolutiva degli strumenti informatici in uso.
3. Acquisizione tecnologie a supporto del lavoro agile e del lavoro a distanza sia i termini di hardware (pc portatili, webcam, microfoni, smartphone) che software (potenziamento della VPN, adozione di software per le videoconferenze, adozione di strumenti evoluti di telefonia).
4. Configurazione software ospedalieri per la gestione dei ricoveri, gli strumenti di richiesta degli esami specifici per Covid-19 sia ai fini della gestione dell'emergenza sia ai fini della alimentazione dei flussi informativi sorti con l'emergenza stessa.
5. Supporto informativo e informatico per la ripresa delle attività sospese durante il picco della pandemia sia in ambito ospedaliero che territoriale;
6. Potenziamento investimenti per l'alimentazione e la consultazione del FSE da parte dei professionisti.



## FRNA-FNA-Dopo di Noi

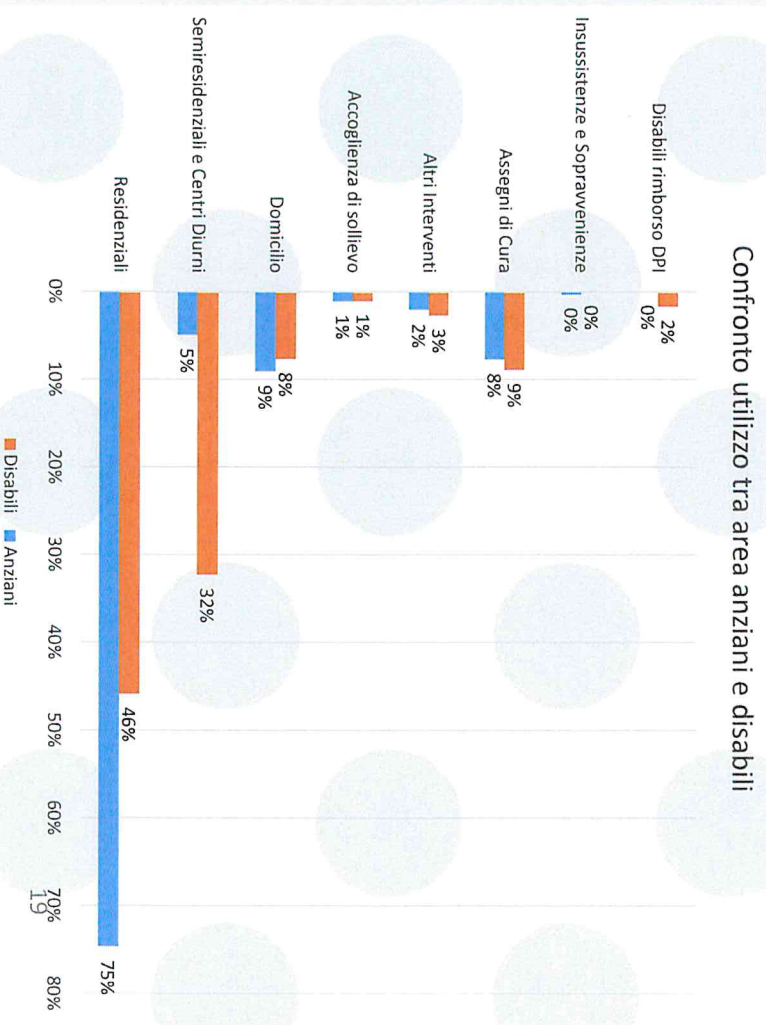
	Anno 2020
FRNA Contributi da Fondo Sanitario Regionale	67.554.314,00 €
Contributi da Fondo Nazionale Non Autosufficienza comprensivo Dopo di Noi	9.838.140,00 €
Altri contributi	500.162,54 €
<b>Totale contributi</b>	<b>77.892.616,54 €</b>
<b>Costi della produzione</b>	<b>74.961.996,38 €</b>
Residuo da portare nel 2021	2.930.620,16 €

Anziani	Disabili
63%	37%



## Rappresentazione utilizzo dei fondi

### Confronto tra utilizzo fondi anziani e disabili per aree di intervento



**«Grazie per l'attenzione»**



8 luglio 2021

**Al Direttore Generale  
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena  
Dott. Claudio Vagnini**

**Oggetto:** *Parere del Comitato d'Indirizzo sul Bilancio di Esercizio 2020 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena.*

Nella seduta dell'8 luglio 2021 è stato illustrato, ai componenti del Comitato di Indirizzo dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, il Bilancio di Esercizio 2020 per l'espressione del parere ai sensi dell'art. 9, comma 6, della Legge Regionale n. 9 del 16.07.2018.

L'Azienda ha deliberato il suo bilancio di esercizio con provvedimento n. 105 del 29.06.2021 entro il nuovo termine previsto dalla Legge. I termini per l'adozione dei bilanci di esercizio 2020 delle aziende sanitarie sono stati differiti e posticipati al 30 giugno 2021 dall'art. 3 commi 5 e 6 del DL 56/2021 a causa dell'emergenza nazionale da COVID-19.

Il Comitato rileva che l'Azienda ha chiuso l'esercizio con un utile pari a euro 101.329,86, pur registrando, a fronte di una contrazione dell'attività, maggiori costi di produzione rispetto a quelli del 2019, dovuti all'emergenza da Covid-19 e da imputarsi principalmente agli acquisti per i dispositivi di protezione e per il materiale per tamponi naso faringei e screening sierologici, alle assunzioni di personale e ai costi delle prestazioni richieste alla sanità privata. Ciò è stato possibile attraverso i finanziamenti statali e regionali, nell'ambito dei decreti emergenziali del POR FESR, del PO FSE e nell'ambito dei rimborsi assegnati dalla Regione, provenienti dal DL 41/2021 "Ristori", che hanno consentito di ottenere un risultato di equilibrio.

Alla luce dell'esposizione illustrativa da parte del Direttore Amministrativo dell'Azienda ed esaminata la documentazione trasmessa dall'Azienda in data 5 luglio con riferimento alle voci più rilevanti del bilancio in parola, il Comitato di Indirizzo ritiene che i risultati raggiunti dall'Azienda possano ritenersi coerenti con gli indirizzi regionali, tenuto conto dell'impatto pandemico sul piano economico finanziario.

Pertanto, il Comitato di Indirizzo esprime il proprio parere favorevole sul Bilancio di Esercizio 2020 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, ai sensi dell'art. 9, comma 6, della Legge Regionale n. 9 del 16.07.2018.

Distinti saluti.

**Dott. Fausto Nicolini**

