

## FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

AOO: AOPSO\_BO  
REGISTRO: Deliberazione  
NUMERO: 0000322  
DATA: 12/11/2021 10:06  
OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO - ESERCIZIO 2021.

### SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Gibertoni Chiara in qualità di Direttore Generale  
Con il parere favorevole di Basili Consuelo - Direttore Sanitario  
Con il parere favorevole di Samore' Nevio - Direttore Amministrativo

Su proposta di Laura Vigne - CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMA INFORMATIVO che  
esprime parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

### CLASSIFICAZIONI:

- [01-01]

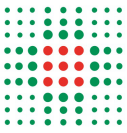
### DESTINATARI:

- Collegio sindacale
- RICERCA E FORMAZIONE NELLE PROFESSIONI SANITARIE
- SETTORE AMMINISTRATIVO DEL DIPARTIMENTO TECNICO
- CENTRO LOGISTICO
- GESTIONE DEL PATRIMONIO
- COMUNICAZIONE E UFFICIO STAMPA
- IGIENE OSPEDALIERA E PREVENZIONE
- SERVIZIO LEGALE ED ASSICURATIVO
- ATTIVITA' GENERALI ED ISTITUZIONALI
- SVILUPPO ORGANIZZATIVO
- PROGRAMMAZIONE AZIENDALE FABBISOGNO DEL PERSONALE
- MONITORAGGIO E SUPPORTO ALL'ACQUISIZIONE PERSONALE DIRIGENTE SANITARIO
- UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO E RAPPORTI CON LE ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO
- INFORMATION COMMUNICATION TECHNOLOGY (ICT)
- SUPPORTO ALLA GESTIONE DEI PROCESSI ASSISTENZIALI DAI
- Progr.COORD.GEST.TECNOL.STRUM.E INFORMATICHE LABORATORISTICHE
- ANTICORRUZIONE TRASPARENZA E RAPPORTI CON L'UNIVERSITA'
- SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE AZIENDALE



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

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



- RICERCA ED INNOVAZIONE
- CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMA INFORMATIVO
- PROGETTAZIONE, SVILUPPO E INVESTIMENTI
- GESTIONE DELLE RELAZIONI SINDACALI
- DIREZIONE DELLE PROFESSIONI SANITARIE
- Servizio Unico Metropolitan Contabilita' e Finanza (SUMCF)
- UFFICIO PRIVACY
- VALUTAZIONE DEL PERSONALE
- MEDICINA LEGALE E GESTIONE INTEGRATA DEL RISCHIO
- CORSO CHIRURGICO
- CORSI AMBULATORIALI INTEGRATI
- GOVERNO CLINICO, QUALITA', FORMAZIONE
- CORSO INTERNISTICO
- FUNZIONI TRASVERSALI DI DIREZIONE SANITARIA
- REINGEGNERIZZ. INNOVAZ.ORGANIZZAZIONE E PROCESSI PRODUTTIVI
- Servizio Unico Metropolitan Amministrazione Giuridica del Personale - SUMAGP (SC)
- AREA SERVIZI A GESTIONE INTERNA, PROGETTI INNOVATIVI ED AREA COMMERCIALE
- AREA SERVIZI APPALTATI DI SUPPORTO ALLA PERSONA
- Servizio Unico Metropolitan Amministrazione Economica del Personale - SUMAEP (SC)
- FARMACIA CLINICA
- UOC FISICA SANITARIA - STRIGARI
- INGEGNERIA CLINICA
- IGIENE E RISCHIO INFETTIVO
- COORD. OPERATIVO CORSO RICONOSC IRCCS

**DOCUMENTI:**

File	Firmato digitalmente da	Hash
DELI0000322_2021_delibera_firmata.pdf	Basili Consuelo; Gibertoni Chiara; Samore' Nevio; Vigne Laura	47B7E35C9D43F93849D57D4CCA3B33EA 82DA5E6F70D88B1B4BAD5B21FDBCA0C1
DELI0000322_2021_Allegato1.pdf:		E8D17F1CA6BB7130F80AD181D5BC52C9 744F4EF68F9EF932ABF2DEFEC7AAB4C1



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

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

## DELIBERAZIONE

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO - ESERCIZIO 2021.

### IL DIRETTORE GENERALE

**Visto** il Decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 e successive modifiche ed integrazioni, recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” e, in particolare, l’articolo 25 che prevede che i Bilanci preventivi economici annuali degli Enti del Servizio Sanitario siano predisposti in coerenza con la programmazione sanitaria regionale e siano corredati, tra l’altro, dal Piano triennale degli investment

**Richiamati** i seguenti provvedimenti:

- la Legge 30 dicembre 2020, n.178 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023”;
- il D.L. n.18/2020, recante “Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19” convertito con modificazioni dalla legge n.27/2020;
- il D.L. n. 34 del 19 maggio 2020 convertito con modificazioni in legge n.77 del 17 luglio 2020 recante “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19”;
- il D.L. n.104 del 14 agosto 2020 convertito con modificazioni in legge n.126 del 13 ottobre 2020 recante “Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia.”
- il DPCM 12 gennaio 2017 “Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all' articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502”;
- il D.L. n. 41/2021 “Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19”, convertito con modificazioni dalla L. 21 maggio 2021, n. 69;
- il D.L. n. 73/2021, convertito con modificazioni dalla L.23 luglio 2021, n.106;
- la delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 con cui è stato dichiarato lo stato di emergenza sul territorio nazionale per il rischio sanitario connesso all'epidemia da Covid-19;
- il D.L. n.105 del 23 luglio 2021 con il quale è stato prorogato al 31 dicembre 2021 lo stato di emergenza sul territorio nazionale per il rischio sanitario connesso all'epidemia da COVID-19;
- il Decreto 19 settembre 2020: Riconoscimento del carattere scientifico dell'“Azienda ospedaliero-universitaria” di Bologna nelle discipline di “Assistenza e ricerca nei trapianti e nel paziente clinico” e “Gestione medica e chirurgica integrata delle patologie oncologiche”.

### **Preso atto che:**

- con nota protocollo 0710595.U del 03/08/2021 la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della Regione ha trasmesso alle Direzioni generali delle Aziende sanitarie la proposta di obiettivi di programmazione sanitaria ed economico finanziaria per l'anno 2021 e sono state fornite indicazioni per la predisposizione dei bilanci economici preventivi per l'anno 2021;
- con nota protocollo 0718990.U del 06/08/2021 la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della Regione ha trasmesso alle Direzioni generali delle Aziende sanitarie le indicazioni operative regionali per la redazione dei Piani triennali dei fabbisogni di personale (PTFP) per il triennio 2021-2023 e con protocollo 2021/0379676.U è stata richiesta la predisposizione dei Piani di investimento triennali 2021-2023;
- le risorse previste a livello nazionale per fronteggiare la pandemia e la campagna vaccinale risultano nel 2021 in netta riduzione rispetto all'anno 2020;
- l'anno 2021 si presenta fortemente critico in quanto la pandemia condiziona profondamente le attività sanitarie ordinarie ed è necessario continuare a rafforzare le misure preventive per contenere la circolazione del virus quali la sorveglianza sanitaria e le vaccinazioni;
- la Regione con Delibera n.1770 del 2.11.2021 avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende sanitarie per l'anno 2021" ha determinato, anche a seguito della verifica infrannuale straordinaria sull'andamento delle gestioni aziendali effettuata nel mese di settembre, il volume di finanziamento della spesa corrente del Servizio sanitario regionale in 9.113,762 milioni di euro;

**Accertato** che la Giunta regionale ha definito con Delibera n.1770 del 2 novembre 2021 gli obiettivi della programmazione sanitaria regionale per le aziende e gli enti del Servizio sanitario regionale per l'anno 2021;

**Preso atto** che tra gli obiettivi prioritari che comportano la risoluzione del rapporto contrattuale del Direttore Generale figura la sostenibilità e il governo dei servizi e l'impegno al raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari annualmente definiti dalla programmazione sanitaria regionale, al rispetto del vincolo di bilancio assegnato e la realizzazione organica e tempestiva degli obiettivi di preparazione e di intervento finalizzati al contrasto alle epidemie virali (in particolare Sars Cov2);

**Considerato** che il sistema sanitario regionale è impegnato dal mese di febbraio 2020 nella gestione della pandemia da Covid-19;

**Atteso che** le linee di programmazione regionale impegnano la Direzione Aziendale:

- nella predisposizione degli strumenti di programmazione aziendale dell'anno 2021 coerenti con i documenti "Finanziamento del Servizio sanitario regionale per l'anno 2021 – Indicazioni per la programmazione annuale delle Aziende sanitarie" e "Gli obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2021" rispettivamente allegato A e allegato B, parti integranti della delibera regionale n.



1770 del 2.11.2021. Rispetto a tali obiettivi saranno operate le valutazioni sulle Direzioni aziendali e assunti i conseguenti provvedimenti a livello regionale;

- nel presidiare costantemente l'andamento della gestione economica-finanziaria aziendale, in considerazione della modifica della struttura dei costi e dei ricavi determinatasi a seguito dell'emergenza sanitaria e del successivo programma di riavvio delle attività sanitarie precedentemente sospese, nonché per l'attuazione della campagna vaccinale;
- nel complessivo governo dell'Azienda e nel raggiungimento degli obiettivi della programmazione sanitaria regionale e degli obiettivi di mandato, tenuto conto delle azioni poste in essere per affrontare l'emergenza pandemica da Covid-19;
- nel rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla legislazione vigente che costituisce per le direzioni aziendali specifico obiettivo; in caso di mancato rispetto opera l'articolo 1, comma 865, della legge n. 145/2018; la quota dell'indennità di risultato condizionata all'obiettivo è pari al 30%.

**Considerato** che l'Azienda ha predisposto il bilancio preventivo economico secondo gli schemi di conto economico e dei flussi di cassa prospettici, corredandoli di una nota illustrativa, del piano triennale degli investimenti e della relazione redatta dal Direttore Generale come previsto dall'art.25 del D.lgs. 118/2011 e dall'art.7 della L.R.9/2018;

**Viste** le deliberazioni di Giunta regionale:

- n.2040/2015 "Riorganizzazione della rete ospedaliera secondo gli standard previsti dalla Legge 135 /2012, dal Patto per la Salute 2014/2016 e dal D.M. salute 70/2015";
- n.272/2017 "Riduzione delle liste di attesa per i ricoveri chirurgici programmati nella Regione Emilia-Romagna";
- n.365/2017 "1° provvedimento attuativo nell'ambito dell'assistenza territoriale del DPCM 12 gennaio 2017 recante "definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, c. 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502";
- n.603/2019 Piano regionale di governo delle liste di attesa (PRGLA) per il triennio 2019-2021;
- n.2075/2018 "Rimodulazione delle modalità di compartecipazione alle prestazioni di assistenza sanitaria nella Regione Emilia Romagna";
- n.2076/2018 "Revisione delle modalità di compartecipazione alle prestazioni di assistenza sanitaria a favore delle famiglie con almeno 2 figli a carico";
- n.1412/2018 "Adozione dei piani triennali dei fabbisogni di personale delle aziende e degli enti del SSR ai sensi dell'art. 6 del d.lgs. 165/2001 e delle "linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle pubbliche amministrazioni", approvate dal Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione con il decreto 8 maggio 2018, pubblicato sulla gazzetta ufficiale del 27 luglio 2018";

- n.344/2020 “Recepimento dell'Accordo Quadro tra Regione Emilia-Romagna e l'Associazione Italiana di Ospedalità privata (AIOP)-Sezione Emilia-Romagna per la regolamentazione dei rapporti finalizzati al coinvolgimento degli ospedali privati accreditati nella rete ospedaliera regionale della gestione dell'emergenza COVID-19”;
- n.368/2020 “Prime disposizioni inerenti la realizzazione del programma covid-19 intensive care dell'Emilia-Romagna”;
- n. 404/2020 “Primi provvedimenti per il riavvio dell'attività sanitaria programmata in corso di emergenza COVID-19. Modifica alla deliberazione di Giunta regionale n. 368/2020”;
- n. 469/2020 “Approvazione delle linee di indirizzo sulle politiche del personale delle aziende ed enti del SSR di cui ai verbali di confronto sottoscritti ai sensi dei vigenti contratti collettivi nazionali di lavoro del personale del SSN, in materia di stabilizzazione del personale precario, di allocazione delle risorse che finanziano il trattamento accessorio e di individuazione degli strumenti utilizzabili per il riconoscimento del maggiore impegno correlato all'emergenza epidemiologica covid-19”;
- n. 583/2020 “Modifiche ad alcune indicazioni contenute nell'allegato b "linee guida riattivazione dei servizi" della deliberazione n.404/2020”;
- n. 677/2020 “Emergenza pandemica covid-19 - disposizioni in ordine al piano di riorganizzazione dell'assistenza ospedaliera di cui all' art. 2 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34”;
- n.815/2020 “Approvazione dei verbali di confronto sottoscritti ai sensi dei vigenti contratti collettivi nazionali di lavoro del personale del SSN, relativi ai criteri di riparto e di finalizzazione delle risorse stanziati dal D.L.34/2020 ad integrazione dei fondi contrattuali di finanziamento del trattamento economico accessorio del personale dipendente delle aziende ed enti del SSR”;
- n.1541/2020 “Protocollo d'intesa tra Regione Emilia-Romagna e l'associazione italiana di ospedalità privata (AIOP) – sezione Emilia-Romagna per la regolamentazione dei rapporti finalizzati alla fornitura di prestazioni ospedaliere – 2020”;
- n.1793/2020 “Misure per l'attuazione degli interventi di assistenza territoriale per far fronte alla pandemia da sars-cov-2, ai sensi dell'art. 1 del D.L. n. 34/2020 convertito con la L. n. 77/2020 e approvazione del "piano operativo regionale per il recupero delle liste di attesa" ai sensi dell'art. 29 D.L. n.104/2020”
- n.1875/2020 “Adeguamenti alle tariffe per prestazioni di assistenza ospedaliera e residenziale sanitaria in strutture pubbliche e private accreditate della Regione Emilia-Romagna di cui alla deliberazione di giunta regionale n.1673/2014”;
- n.94/2021 “Approvazione delle linee generali di indirizzo sulle materie oggetto di confronto regionale ai sensi dell'art. 6 del CCNL dell'area dirigenziale sanità sottoscritto il 19 dicembre 2019”;
- n.529/2021 “Approvazione dei verbali di confronto sottoscritti con le organizzazioni sindacali regionali, ai sensi dei vigenti contratti collettivi nazionali di lavoro del personale del SSN, relativi ai criteri di riparto e di finalizzazione delle risorse stanziati dalla legge n. 178/2020 ad integrazione dei fondi contrattuali di finanziamento del trattamento economico accessorio del personale dipendente delle aziende ed enti del SSR”.

**Richiamata** la legge regionale n. 9 del 16 luglio 2018 recante “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”;

**Richiamata** la delibera n. 258 del 9 novembre 2020 con cui l’Azienda ha preso atto del Decreto del Ministero della salute del 19 settembre 2020 “Riconoscimento del carattere scientifico dell’Azienda ospedaliero-universitaria di Bologna, nelle discipline di assistenza e ricerca nei trapianti e nel paziente critico e gestione medica e chirurgia integrata delle patologie oncologiche”;

**Viste** le indicazioni per l’adozione dei Bilanci preventivi economici 2021 trasmesse dalla Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della regione Emilia-Romagna con la nota Protocollo 0956640.U del 14/10/2021 avente ad oggetto “Indicazioni per la predisposizione dei bilanci preventivi economici - 2021”;

**Dato atto** che il risultato del bilancio preventivo economico è in linea con gli esiti della verifica di settembre così come concordati con la Direzione Generale cura della persona, salute e welfare della Regione;

**Acquisito** il parere preventivo del Consiglio di Indirizzo e Verifica ai sensi dell’art.7, comma 8, L.R.n.9 /2018, espresso nella seduta del 10.11.2021;

### **Delibera**

per le motivazioni espresse in premessa e che qui integralmente si richiamano:

1. di adottare il Bilancio preventivo economico che comprende lo schema di conto economico, il piano dei flussi di cassa prospettici, il piano triennale degli investimenti, la nota illustrativa e la relazione redatta dal Direttore Generale;
2. di dare atto che i documenti di cui al precedente punto a) sono allegati, parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di approvare le risultanze del Bilancio preventivo economico 2021 sintetizzato come segue:

	Importo
Valore della produzione	€ 712.599.886
Costi della produzione	€ 752.011.618
Differenza	€ -39.411.732

Proventi e oneri finanziari	€ -376.000
Proventi e oneri straordinari	€ 18.574.579
Risultato prima delle imposte	€ -21.213.153
Imposte sul reddito d'esercizio	€ 18.882.900
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>€ -40.096.053</b>

1. di dare atto del parere favorevole del Consiglio di Indirizzo e Verifica;
2. di dare atto che copia del presente provvedimento viene inviata al Collegio sindacale per la redazione della relazione come previsto dall'art.25 del Decreto legislativo n.118/2011.
3. di dare atto che copia del presente provvedimento viene inviata alla Conferenza territoriale socio-sanitaria metropolitana di Bologna, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 7, comma 7, della Legge regionale n. 9/2018;
4. di dare atto che copia del presente provvedimento viene inviata alla Giunta della Regione Emilia-Romagna ai sensi dell'art. 4, comma 8, della L. 412/91 ai fini del controllo preventivo da cui decorrerà l'esecutività del presente atto.

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

Laura Calligaro



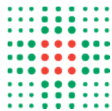
r\_emiro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.E

# Bilancio preventivo economico 2021

Ai sensi del Decreto legislativo 23.06.2011 N.118



*duemilaventuno*



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA

Azienda Ospedaliero - Universitaria di Bologna

IRCCS Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

POLICLINICO DI **SANT'ORSOLA**



ALMA MATER STUDIORUM  
UNIVERSITÀ DI BOLOGNA



r\_ennio.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F



# INDICE

<b>1. Nota illustrativa al Bilancio preventivo economico .....</b>	<b>7</b>
- <b>Contesto e mandato regionale .....</b>	<b>7</b>
- <b>Criteri per la formazione del preventivo aziendale .....</b>	<b>12</b>
- <b>Monitoraggio aziendale.....</b>	<b>23</b>
<b>2. Schema di Conto Economico .....</b>	<b>25</b>
<b>3. Confronto Preventivo 2021, Consuntivo 2020 e Preventivo 2020.....</b>	<b>33</b>
<b>4. Relazione del Direttore Generale sulla Programmazione Aziendale.....</b>	<b>93</b>
<b>5. Piano Triennale degli Investimenti .....</b>	<b>185</b>
<b>6. Flusso di Cassa Prospettico .....</b>	<b>219</b>
<b>7. Dati analitici sul personale .....</b>	<b>227</b>





r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

# **1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO**



r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

# 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

## 1.1. Contesto e mandato regionale

La programmazione aziendale e la formulazione del Bilancio preventivo economico originano, oltre che da scelte aziendali, da vincoli provenienti dal contesto nazionale, regionale e locale.

Il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il 2021 si attesta ad un volume di risorse pari a 122.059,83 milioni in quanto il precedente livello di finanziamento pari a 121.600,1 milioni (indicato nella legge di bilancio 178/2020, art. 1, c. 403, 415, 467 e 496) è stato successivamente integrato dalle risorse del DL n.41/2021 (artt.18-bis, 20, c.2, lett.c) e 21) e dal DL n.73/2021 (artt.26. c.6-ter, 27, 33 e 50).

In data 15 Aprile 2021 la Conferenza delle Regioni e delle Province autonome ha definito l'Accordo politico per la ripartizione delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2021, comprensivo della mobilità sanitaria interregionale. L'Accordo ha considerato sia il riparto del Fabbisogno standard (la cosiddetta quota indistinta), sia le risorse relative alla quota premiale.

In data 2 agosto 2021 sono state diramate dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli Affari regionali e le autonomie, le proposte del Ministero della Salute in ordine al riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2021, delle quote vincolate alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale e di ripartizione delle quote premiali, sempre per l'anno 2021. Tali proposte sono state recepite con le seguenti Intese in Conferenza Stato-Regioni:

- n.152/CSR per il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2021;
- n.153/CSR, per il riparto alle Regioni delle quote vincolate alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2021;
- n.154/CSR di ripartizione delle quote premiali per l'anno 2021.

A seguito di tali intese è stato definito il quadro programmatico delle risorse per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2021.

## Le risorse a disposizione del SSR, il finanziamento delle Aziende e le indicazioni per la redazione dei bilanci economici preventivi 2021

L'Accordo Politico per la ripartizione delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2021 (Nota del Presidente della Conferenza delle Regioni e Province Autonome n. 2576/C7SAN del 15 aprile 2021) ha definito le seguenti disponibilità di risorse per la Regione Emilia-Romagna:

- € 8.793.463.287 quale fabbisogno standard, a finanziamento dei livelli essenziali di assistenza, comprensivo di € 69.481.248 a copertura del minor gettito per la soppressione del superticket;
- € 62.895.306 quale finanziamento vincolato alla realizzazione degli obiettivi prioritari di livello nazionale.

Se a tali disponibilità complessive, al netto della stima delle entrate proprie correnti, si aggiunge una stima della quota di competenza regionale del Fondo farmaci innovativi e del Fondo farmaci innovativi oncologici in misura pari all'anno 2020, si rileva un incremento complessivo di risorse pari a +307,7 milioni di euro rispetto al 2020.

	Anno 2020 giugno 2020 (post intesa 30 marzo)	Anno 2021	vs 2020
Riparto fabbisogno standard LEA	8.284.120.609	8.621.507.458	337.386.849
Obiettivi di Piano	84.743.896	62.895.306	- 21.848.590
Fondo farmaci innovativi (*)	45.820.922	45.820.922	-
Fondo farmaci innovativi oncologici (*)	35.830.746	35.830.746	-
altro (quota premiale)	7.780.373	-	- 7.780.373
<b>totale FSR</b>	<b>8.458.296.545</b>	<b>8.766.054.431</b>	<b>307.757.886</b>

(\*)Stime prudenziali; il riparto del fabbisogno standard è indicato al netto delle entrate proprie correnti.

A fronte di tale incremento della quota indistinta, si riducono in misura rilevante (di oltre il 47%) le risorse dedicate alla gestione della pandemia da Covid-19 per un valore pari -127,152 milioni di euro, nonostante l'anno 2021 richieda, al pari del 2020, altrettanti sforzi gestionali, organizzativi (si pensi ad esempio alla campagna vaccinale), nonché l'approntare il sistema alla gestione di picchi pandemici:

**- 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO -**

	Anno 2020	Anno 2021	vs 2020
<b>Finanziamenti COVID</b>	<b>267.897.599,00</b>	<b>140.744.720,13</b>	<b>- 127.152.878,87</b>
di cui			
DL 14/2020 (dm 10 marzo)	49.099.414,00		
DL 18/2020	55.794.788,00		
DL 34/2020 art.1, commi 2,3,4,5,6,7,8,9	92.220.684,00	60.638.366,00	
DL 34/2020 art.2, c. 5, 6, 7	32.141.793,00	25.883.476,00	
DL 104/2020	35.665.198,00		
L. 178/2020 C. 413 (a valere sul 2020) Intesa CSR 45/2021	2.975.722,00		
L. 178/2020 (tamponi MMG- All. A)		5.226.360,00	
L.178/2020 c.467 (prestazioni aggiuntive personale per vaccinazioni-ALL. C)		7.457.925,00	
L.178/2020 c.470 (Incremento fondo ind.pers.infermieristico studio MMG-ALL.E)		1.864.481,00	
L.178/2020 c.470 (Incremento fondo ind.pers.infermieristico studio PLS-ALL.F)		745.792,00	
DL 41/2021 SOSTEGNI (art.20 c.1 lett. c)- vaccinaz.		25.729.842,00	
DL 41/2021 SOSTEGNI (art.21- Covid-Hotel)		3.848.289,00	
D.L. 73/2021 (art. 27. C. 5) Esenzione prestazioni di monitoraggio per pazienti ex Covid-19		3.531.543,00	
D.L. 73/2021 (art. 33, cc. 1 e 2) Potenz. Neuropsich. infant. e adol. (reclut. Profess. sanitari e assist. sociali)		596.634,00	
D.L. 73/2021 (art. 33, cc. 3, 4 e 5) Potenz. Neuropsichiatria infantile e adolescenziale (reclutamento psicologi)		1.486.514,00	
D.L. 73/2021 (art. 50) Prevenzione per la sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro		253.569,00	
art. 19-novies dl 137/2020 (DPI socio-san) (INTESA CSR 9.9.2021)		3.481.929,13	

Considerando congiuntamente le risorse indistinte per il fabbisogno regionale standard e le risorse emergenziali, le risorse complessivamente a disposizione incrementano in misura pari a 180,6 milioni di euro.

Il Bilancio regionale ha stanziato risorse per complessivi 131,603 milioni di euro:

- 89,9 milioni di euro a supporto delle politiche regionali per la non autosufficienza (FRNA);
- 8,5 milioni di euro a finanziamento delle misure di esenzione dal ticket sulla prima visita per le famiglie con almeno 2 figli a carico, deliberate, con decorrenza 1° gennaio 2019, dalla Giunta regionale con deliberazione n. 2076/2018;
- 13,103 milioni di euro per indennizzi ad emotrasfusi;
- 20 milioni di euro, in continuità con gli anni precedenti, a copertura delle perdite pregresse, a fronte degli ammortamenti non sterilizzati ante 2011.
- 100 mila euro per l'iscrizione dei cittadini senza fissa dimora nelle liste degli assistiti delle Aziende USL regionali, ai sensi della Legge regionale n. 10/2021.

E' invece a carico del bilancio sanitario la copertura della revisione della quota fissa per ricetta di cui all'articolo 1, comma 796, lettere p e p-bis) della legge 296/2006 (il cosiddetto superticket) introdotta, a far tempo dal 1° gennaio 2019, dalla Giunta regionale con deliberazione n.2075/2018, per un ammontare stimato di **22,7 milioni di euro**.

## - 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO -

La revisione si è resa possibile grazie alle misure di efficientamento del sistema sanitario regionale e di controllo dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie.

Il Fondo sanitario regionale garantirà al Fondo regionale per la non autosufficienza in sede di programmazione pari risorse rispetto a quelle complessivamente programmate nel 2020, cui si aggiungeranno risorse a copertura dei rinnovi contrattuali nel settore no-profit pari a **8,8 milioni** di euro. Il Fondo sanitario, pertanto, interverrà sul FRNA con risorse complessive pari a **367,190 milioni** di euro.

Già dal 2019 sono inoltre corrisposti gli aumenti contrattuali al personale dipendente per il rinnovo del triennio 2019-2021. A fronte delle percentuali di aumento previste dalla legge di bilancio, che per l'anno 2021 si attestano al 3,78%, i maggiori oneri da corrispondere o da accantonare per contratti e convenzioni ammontano ad oltre **206,8 milioni** di euro. Gli oneri per l'anno 2021 del rinnovo contrattuale 2016-18, ora a regime, sono quantificati in oltre **95 milioni** di euro.

L'esercizio 2020 è stato caratterizzato da un livello di costi in sensibile aumento rispetto agli anni precedenti al fine di affrontare la pandemia da Covid-19 ed ha potuto contare su risorse straordinarie, ad oggi non previste (Fondi europei, rimborsi dalle strutture commissariale/protezione civile). A fronte di tali minori risorse, l'anno 2021 si presenta particolarmente critico e pertanto le Aziende sanitarie dovranno impostare la propria programmazione a valere sulle risorse stanziare, in base a quanto previsto a livello nazionale sia in termini di fabbisogno finanziario standard sia dai decreti emergenziali (DL 34/2020; DL 41/21; DL 73/21) e valorizzando al contempo economie di spesa e obiettivi di appropriatezza, funzionali alla sostenibilità del sistema per l'anno in corso.

L'andamento economico-finanziario dell'Azienda è condizionato da un contesto particolarmente complesso:

- la pandemia da COVID-19 condiziona i volumi di attività e i livelli di assorbimento di risorse e ha cambiato in modo rilevante la struttura dei ricavi da prestazioni e dei costi dell'azienda. I dati previsionali sono stati valutati considerando l'andamento delle attività e dei potenziamenti previsti nella seconda parte dell'anno, finalizzati in particolare al recupero delle liste di attesa;
- l'Azienda è impegnata in un piano di interventi strutturali e i nuovi standard organizzativo-strutturali dovuti all'emergenza sanitaria hanno complessivamente comportato la necessità di ricollocare parte dei posti letto negli ospedali pubblici e privati;



## - 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO -

- a seguito del riconoscimento ad IRCCS, l'Azienda sta potenziando le linee di attività negli ambiti di riconoscimento - assistenza e ricerca nei trapianti e nel paziente critico e gestione medica e chirurgica integrata delle patologie oncologiche - sviluppando attività ad alto costo. I dati 2021 tengono conto delle ricadute economiche dell'acquisizione delle due unità operative dell'IRCCS presso l'Ospedale Maggiore;
- l'Azienda è impegnata a garantire il rispetto dei tempi di attesa per le patologie critiche e a svolgere le attività per le quali è hub regionale e centro di riferimento di area vasta. I costi rappresentati a preventivo tengono conto dei volumi programmati anche di attività ad alto costo (cuore artificiale, cardiologia interventistica, chirurgia robotica , CAR-T, ortopedia oncologica);
- i finanziamenti riconosciuti nel 2020 a copertura dei costi COVID non sono stati riproposti per l'anno 2021 e l'attuale sistema tariffario delle prestazioni non tiene conto del maggiore livello di assorbimento delle risorse per la gestione dell'attività sanitaria in corso di pandemia.

La programmazione aziendale e la formulazione del Bilancio economico preventivo è stata impostata coerentemente con le indicazioni contenute nell'allegato A) "Finanziamento del Servizio sanitario regionale per l'anno 2021 – Indicazioni per la programmazione annuale delle Aziende sanitarie" di cui alla DGR 1770 del 2 novembre 2021 ad oggetto "Linee di programmazione annuale delle Aziende sanitarie per l'anno 2021".

La programmazione aziendale in termini di azioni e in coerenza anche con le linee regionali viene riportata nell'apposito capitolo "**Relazione del Direttore Generale sulla Programmazione Aziendale**".

Nel capitolo specifico "**Confronto Preventivo 2021, Consuntivo 2020 e Preventivo 2020**" viene invece riportata una dettagliata analisi delle singole variazioni tra il conto economico preventivo 2021, consuntivo 2020 e preventivo 2020.

## 1.2. Criteri per la formazione del preventivo aziendale

Il Bilancio economico preventivo 2021 tiene conto degli impatti del Decreto legislativo n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, della relativa Casistica applicativa nonché delle indicazioni regionali, ai fini del consolidamento del processo di armonizzazione dei sistemi contabili del settore sanitario e del miglioramento del sistema informativo contabile.

In particolare, il Bilancio economico preventivo 2021 deve essere redatto secondo le disposizioni contenute nell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 ed in coerenza con i contenuti e con le linee di indirizzo definite dalla Regione, nel rispetto degli obiettivi economici assegnati.

Il Bilancio economico preventivo 2021 viene redatto utilizzando gli schemi di Conto economico definiti con decreto del Ministero della Salute approvato in data 24 maggio 2019.

Il piano dei conti utilizzato è il piano conti GAAC valido per tutte le aziende sanitarie della regione Emilia-Romagna.

La predisposizione del Bilancio economico preventivo, integrato dal Piano investimenti 2021-2023, è redatto in coerenza con quanto definito dall'art. 7 della Legge Regionale n. 9/2018.

Si richiamano, di seguito, le principali indicazioni regionali sugli aggregati di spesa o di ricavo per l'anno 2021.

### 1.2.1. Contributi in conto esercizio

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

Il percorso, iniziato nel 2016, di progressiva revisione e affinamento dei criteri di finanziamento sia con riferimento alle Aziende USL, sia alle Aziende Ospedaliere e agli IRCCS pubblici, ha comportato nel 2018, oltre che un aggiornamento del dato di popolazione all'1/1/2018:

- una definitiva revisione dei criteri a quota capitaria per le Aziende USL attraverso una maggior considerazione della diversa struttura per età della popolazione (e conseguentemente dei bisogni ad essa associati) tramite l'introduzione di un fattore correttivo che tiene conto dell'indice di vecchiaia;
  
- per le Aziende Ospedaliere e IRCCS pubblici si è proceduto nella direzione di qualificare ulteriormente il finanziamento a fronte delle principali funzioni svolte, quale remunerazione aggiuntiva rispetto al riconoscimento a tariffa della produzione annuale (14% del valore della produzione, inclusivo del contributo per maggiori oneri connessi al percorso universitario).

Pertanto, alla luce di tali revisioni ed affinamento, e visto che nel corso degli anni 2019 e 2020 non si era proceduto ad alcuna revisione dei criteri di riparto né all'aggiornamento della popolazione, per il finanziamento 2021 delle Aziende Sanitarie si è valutato opportuno aggiornare l'intero sistema dei criteri di riparto sia alle Aziende USL sia alle Aziende Ospedaliere.

Il finanziamento complessivo 2021 delle Aziende ospedaliero-universitarie e degli IRCCS è determinato sulla base dei criteri adottati negli anni precedenti (2018-2020), aggiornati sulla base degli ultimi dati completi disponibili (anno 2019). Si prevede in particolare un finanziamento omnicomprensivo a funzione, nella misura del 19% dell'attività di ricovero ed ambulatoriale prodotta nel corso del 2019.

Per l'IRCCS Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna il finanziamento omnicomprensivo ammonta a 65,128 milioni di euro, con un incremento rispetto all'anno precedente pari a +14,031 milioni di euro.

Si ricorda che tale finanziamento assorbe il finanziamento del sistema integrato SSR-Università che negli anni precedenti assicurava un sostegno finanziario aggiuntivo, pari al 7% della produzione ospedaliera in favore di cittadini residenti nella Regione, come riconfermato nel Protocollo Regione-Università siglato nel corso del 2016.

Anche per il 2021, le voci di finanziamento alle Aziende USL sono comprensive di una quota, spettante anche alle Aziende ospedaliere ed ospedaliero-universitarie,

## - 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO -

a copertura di costi fissi, per lo più riferiti al fattore personale, che vengono trattenute dal finanziamento per livelli delle Aziende USL in misura analoga al 2020 e vincolate alle Aziende ospedaliere e IRCCS.

Per il 2021 la quota di finanziamento spettante all'IRCCS Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna è pari a 19,772 milioni di euro, pari al valore 2020.

Inoltre, in analogia al 2020, si è ritenuto di dover consolidare, già in fase di programmazione, il riconoscimento in capo alle Aziende delle funzioni dalle stesse esercitate in relazione ai processi di integrazione sovra-aziendale di funzioni tecniche, amministrative e professionali che si ripropongono per il 2021 pari al 2020. Pertanto per quanto riguarda l'Area metropolitana di Bologna, viene riconosciuto un finanziamento aggiuntivo all'Azienda USL di Bologna (capofila) in relazione alla funzione "Sviluppo dei processi di integrazione dei Servizi delle Aziende metropolitane e di Area Vasta" e all'Azienda USL di Imola, con contestuale trattenuta di pari importo all'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna ed all'Istituto Ortopedico Rizzoli, per le funzioni che gli stessi hanno delegato alle due Aziende territoriali. Le cifre sono state comunicate dalle Aziende medesime. Detti importi devono essere contabilizzati rispettivamente per le Aziende Usl di Bologna (+€ 1.276.385) e di Imola (+€ 135.726) quale finanziamento a funzione, aggiuntivo rispetto alla quota capitaria, per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna (-€ 1.209.937) e per l'Istituto Ortopedico Rizzoli (-€ 202.174) in diminuzione dei finanziamenti per funzione.

A copertura degli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 viene confermato il finanziamento che per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna è pari a 3,864 milioni di euro.

Si precisa che, così come per le Aziende USL, le risorse complessive riconosciute per il 2021 sono comprensive anche dei fondi a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario che traggono origine sia dall'esigenza di sostenere le Aziende con difficoltà nel conseguimento dell'equilibrio, sia di garantire un livello di finanziamento analogo al 2020 (comprensivo della quota parte di risorse assegnate dai DL emergenziali n. 18/2020, 34/2020, 104/2020). All' IRCCS Azienda ospedaliero-universitaria di Bologna nel 2021 viene assegnato, quale integrazione per l'equilibrio, un finanziamento pari a 19,507 milioni di euro.

Nel dettaglio le assegnazioni sono così distinte (tabella 3 prot.0956640.U del 14/10/2021):

**- 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO -**

	<b>Preventivo 2021</b>
Finanziamento per funzioni (19% produzione)	€ 65.127.757
Finanziamento a carico Aziende usl della regione (e FSR)	€ 19.772.356
Integrazione equilibrio	€ 19.506.529
Assegnazione DL 34/2020 per anno 2021	€ 7.869.153
<b>Totale Finanziamento 2021</b>	<b>€ 112.275.795</b>
Quota trattenuta per "Sviluppo processi di integrazione Servizi Az. Metropolitane e di Area Vasta"	- € 1.209.937
<b>Totale Finanziamento finale</b>	<b>€ 111.065.858</b>
Finanziamento 2021 ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009	€ 3.864.283

Come già anticipato, la programmazione regionale 2021 prevede, inoltre, l'assegnazione del contributo per gli oneri conseguenti all'attivazione degli applicativi per la Gestione delle Risorse Umane (GRU) e per la Gestione amministrativo contabile (GAAC).

Tali finanziamenti per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna sono stimati rispettivamente in 10,936 mila euro e 10,617 mila euro così come riportato nella nota regionale prot.0956640.U del 14/10/2021.

Inoltre, sono previsti nella programmazione regionale 2021 i finanziamenti di funzioni HUB e progetti di rilievo regionale che per l'IRCCS Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna ammontano a 13,233 milioni di euro, con un incremento di 123 mila euro rispetto al consuntivo 2020.

Per l'anno 2021 i finanziamenti correlati all'emergenza epidemiologica da Covid-19 sono:

- il finanziamento derivante dal decreto legge n.34 del 19 maggio 2020 recante "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19" a favore del personale dipendente pari a 7,869 milioni di euro;
- il finanziamento di cui alla L.178/2020, c. 467 per prestazioni aggiuntive di personale per le misure di contenimento dell'emergenza sanitaria e la campagna vaccinale, pari a 297,145mila euro.

### 1.2.2. Beni e servizi

Anche il sistema degli appalti pubblici è stato ampiamente influenzato dall'emergenza sanitaria dovendo reperire i necessari dispositivi e attrezzature in una situazione di mercato caratterizzata dalla mancanza di prodotti dei fornitori europei. Grazie agli strumenti organizzativi, procedurali e tecnologici implementati negli scorsi anni il sistema regionale di approvvigionamento è riuscito ad assicurare costantemente gli approvvigionamenti necessari alle strutture sanitarie.

Ora di fronte al Piano nazionale di ripresa e resilienza elaborato dallo Stato italiano nell'ambito del Programma Next Generation EU dell'Unione Europea l'obiettivo è di utilizzare in modo sempre più efficiente le risorse umane e strumentali ai diversi livelli di acquisto e di ridurre sempre di più i tempi di approvvigionamento per beneficiare al massimo delle risorse che si renderanno disponibili.

Con riferimento alla dematerializzazione degli ordini si evidenzia l'obbligatorietà ai sensi del DM 7.12.2018, come modificato e integrato dal DM 27.12.2019, dell'indicazione sulla fattura elettronica degli estremi dell'ordine di acquisto a decorrere dal 1° gennaio 2021 per i beni e dal 1° gennaio 2022 per i servizi. Gli enti del Servizio Sanitario Nazionale non possono dar corso alla liquidazione e successivo pagamento di fatture non conformi.

In tema di spesa farmaceutica, la Regione Emilia-Romagna ha comunicato per l'anno 2021 le seguenti indicazioni:

#### **Farmaceutica convenzionata**

È previsto un obiettivo regionale di spesa netta per la farmaceutica convenzionata pari a 474,750 milioni di euro, in incremento rispetto all'anno 2020 dello 0,1%.

#### **Farmaceutica ospedaliera**

A livello regionale si prevede che la spesa per l'acquisto ospedaliero dei farmaci - esclusa la spesa per i farmaci innovativi non oncologici e nel fondo oncologici innovativi – gruppo A – presenti un incremento pari al 4,5% rispetto all'anno precedente, anche se con scostamenti differenziati a livello aziendale.

La spesa per i **Farmaci Innovativi non oncologici (lista AIFA)** è stimata in circa 14,675 milioni di euro; in analogia al 2020 viene costituito un Fondo a livello regionale corrispondente alla spesa stimata. La ripartizione tra le aziende vede un'assegnazione all'Azienda Ospedaliero Universitaria di Bologna pari a 1,827 milioni di euro.

La spesa per i **Farmaci Oncologici** è stimata in un valore pari a 81,861 milioni di euro, di cui 68,032 milioni di euro per i **farmaci oncologici innovativi di cui alla lista AIFA (cd. Gruppo A)** e 28,249 milioni di euro per i **farmaci oncologici innovativi potenziali ad alto costo (cd. Gruppo B)**. Anche per tali

## - 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO -

farmaci viene costituito a livello regionale un Fondo corrispondente alla spesa stimata.

L'assegnazione all'IRCCS Azienda Ospedaliero Universitaria di Bologna è pari per il **Gruppo A** a 18,857 milioni di euro e per il **Gruppo B** a 4,535 milioni di euro.

Si precisa che, sia per i farmaci innovativi non oncologici, sia per i farmaci oncologici (gruppo A e gruppo B), essendo oggetto di un finanziamento dedicato da parte della Regione a copertura dei costi sostenuti, gli eventuali accordi di fornitura tra aziende sanitarie non dovranno tenerne conto nelle partite di scambio. Allo stesso modo, non dovranno essere evidenziati a bilancio ricavi per mobilità extraregionale attiva, fatta eccezione per i farmaci oncologici di cui al Gruppo B la cui quota di spesa sostenuta per i pazienti non residenti in Regione deve essere posta in mobilità secondo le vigenti regole della compensazione della mobilità interregionale.

Con riferimento ai fattori della coagulazione del sangue, anche per l'anno 2021 viene riconosciuto alle Aziende UsI un finanziamento pari al costo effettivo sostenuto per il trattamento dei pazienti residenti. La regione specifica che in via previsionale dovrà essere indicato un importo in linea con l'anno 2020.

### 1.2.3. Personale

A decorrere dall'anno 2018 la copertura dei fabbisogni di personale delle Aziende sanitarie è stata pianificata, in conformità a quanto disposto dall'art. 6 – comma 2 - del D.Lgs. n. 165/2001 (successivamente modificato dal D.Lgs. n. 75/2017), sulla base delle linee di indirizzo fissate con il DM 08/05/2018 e recepite dalla Regione Emilia-Romagna con propria Delibera n. 1412 del 03/09/2018, sulla base dell'approvazione dei Piani Triennali dei Fabbisogni di Personale (PTFP).

Tale modalità ha di fatto portato al superamento degli annuali Piani aziendali di Assunzione, quale strumento di programmazione rivolto al reclutamento di personale da parte dagli Enti del SSR, in modo da assicurare il regolare svolgimento delle attività e garantire l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza.

In riferimento ai Piani Triennali dei Fabbisogni del Personale (PTFP), le Aziende sono chiamate a garantire che le eventuali richieste di copertura, o istituzione di Strutture Complesse, siano coerenti con le linee guida emanate, con gli standard previsti dal Patto per la Salute, ora richiamati nel D.M. 70/2015.

Nella fase di redazione ed autorizzazione dei PTFP, sarà assicurata particolare attenzione alle assunzioni e agli altri istituti di supporto finalizzati alla gestione dell'emergenza Covid.

Le Aziende del SSR sono, inoltre, tenute a completare l'applicazione degli indirizzi regionali e di quanto contenuto negli Accordi tra la Regione Emilia-Romagna e le OO.SS. confederali e di categoria, in materia di superamento del precariato e di valorizzazione della professionalità acquisita con rapporti di lavoro di natura flessibile.



## - 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO -

Le azioni in favore dell'occupazione, che saranno programmate e realizzate dalle Aziende in esecuzione degli Accordi sopra richiamati, ribadiscono nei contenuti gli obiettivi e le linee già tracciate nel 2016, caratterizzate dalla volontà di investire progettualità e risorse sulla riqualificazione del personale, in particolare attraverso l'incentivazione dei processi di stabilizzazione degli organici, attualmente inquadrati sia a tempo determinato che con contratti "atipici", provvedendo inoltre a far fronte alle criticità determinatesi a seguito dell'applicazione del disposto normativo della Legge 161/2014, in materia di regolamentazione dell'orario di lavoro e dei riposi nonché a fronteggiare la pandemia da Covid-19.

La progressione e l'incentivazione delle suddette politiche di stabilizzazione dovranno conseguentemente limitare il ricorso al lavoro atipico non correlato alla gestione emergenziale e agire favorevolmente sulla spesa ad esso collegata; l'eventuale attivazione di tali contratti dovrà, in ogni caso, essere disposta in coerenza con la normativa vigente.

Al fine di ottimizzare i processi di reclutamento del personale e rendere più efficienti le procedure concorsuali, le Aziende, dovranno programmare le attività concorsuali di reclutamento del personale non dirigenziale a tempo indeterminato almeno a livello di area vasta.

Dal 2019 presso ciascuna azienda del Servizio Sanitario Regionale, è divenuta operativa l'applicazione del software unico denominato "Sistema unitario di Gestione Informatizzata delle Risorse Umane" (GRU), in grado di favorire un confronto costante tra le Aziende Sanitarie e la Regione Emilia-Romagna, unificando in tal modo i comportamenti nell'applicazione degli istituti previsti dai contratti collettivi nazionali di lavoro, onde evitare disparità di trattamento tra lavoratori del medesimo comparto contrattuale.

Le Aziende del SSR saranno impegnate nell'attuazione di progetti e programmi a supporto dei processi di innovazione, di sviluppo e potenziamento alle politiche di integrazione a livello sovra aziendale, per l'accorpamento di attività e funzioni tecnico amministrative, di supporto professionale e sanitario.

Dovranno oltremodo essere garantiti il regolare accesso alle prestazioni rivolte all'utenza e la razionalizzazione dei sistemi organizzativi allo scopo di valorizzare professionalmente il personale e favorire la piena e qualificata erogazione dei servizi, nonché la riduzione delle liste di attesa con particolare riguardo alle problematiche connesse con l'emergenza sanitaria.

Anche per il 2021 è richiesto alle Direzioni aziendali l'impegno a garantire il coordinamento con la Regione per la prosecuzione delle attività di implementazione dei progetti denominati "Sistema Unitario di Gestione Informatizzata delle Risorse Umane" (GRU).

L'elevato grado di complessità dei progetti, richiederà un alto livello di attenzione e la puntuale collaborazione da parte delle Aziende durante tutte le fasi di implementazione del Sistema. Rispetto alle potenzialità offerte dallo sviluppo del suddetto Progetto GRU, obiettivo prioritario sarà garantire il pieno ed esclusivo utilizzo degli strumenti messi a disposizione dal portale, al fine di assicurare il concreto efficientamento dei processi di programmazione e controllo gestionale.

## - 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO -

Nel corso del 2021 le Aziende dovranno proseguire il percorso di avvicinamento dei propri sistemi di valutazione e valorizzazione del personale al "modello a tendere" condiviso con l'OIV-SSR, nel rispetto di quanto previsto dai contratti nazionali di lavoro e con un pieno utilizzo del "Sistema Unitario di Gestione Informatizzata delle Risorse Umane" (GRU).

Infine, le relazioni con le Organizzazioni Sindacali devono restare improntate allo sviluppo di politiche orientate all'efficienza e alla sostenibilità economica/finanziaria del sistema, anche attraverso la valorizzazione e la qualificazione del personale, con particolare riguardo sia al riconoscimento delle professionalità, sia allo sviluppo dell'autonomia professionale. A tal fine occorre proseguire con le modalità di confronto finora adottate, in modo da garantire la prosecuzione di un dibattito costruttivo sulle future politiche occupazionali, in particolare per quanto riguarda i processi di innovazione, la stabilizzazione dei rapporti "precari" e la tutela della genitorialità, discussioni che saranno avviate anche con l'obiettivo di orientare le risorse alla promozione di specifici progetti, programmi o piani di lavoro, diretti sia al miglioramento dei servizi rivolti all'utenza, sia alla razionalizzazione della spesa che alla lotta agli sprechi (anche in relazione alle opportunità fornite dall'art. 16 del D.L. 98/2011 in tema di risorse derivanti dalle economie di gestione prodotte dai processi di riorganizzazione).

In tale contesto, anche per quanto riguarda il triennio 2021-2023, assumono particolare rilievo gli Accordi siglati tra la Regione Emilia-Romagna e le OO.SS. Confederali e di Categoria nel corso degli anni 2016, 2017 e 2018, in merito alle politiche regionali di innovazione e qualificazione del sistema sanitario, di riduzione e controllo del lavoro precario della Dirigenza medica e non medica e di applicazione delle disposizioni in tema di stabilizzazione del personale "flessibile" di cui al D.Lgs. n. 75/2017, presso le Aziende e gli Enti del SSR della Regione Emilia-Romagna (personale del Comparto).

Con riferimento ai rinnovi contrattuali si rappresenta quanto segue:

- triennio 2016-2018: il rinnovo contrattuale per il personale della dirigenza sanitaria è andato a regime nel 2019, pertanto è stato stanziato dalla Regione il finanziamento di tale contratto, con esclusione del 1,09% che rimane a carico dei bilanci aziendali. Il finanziamento ammonta per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna 2.422.710 euro. Per la dirigenza professionale, tecnica e amministrativa si dovranno prevedere gli accantonamenti nel medesimo importo previsto nel 2020 (1,09% consuntivo 2015). Gli oneri per gli accantonamenti fino alla concorrenza della copertura del 3,48% rimangono a carico della GSA regionale, fino alla sottoscrizione del contratto. Per il personale del comparto è previsto il finanziamento del contratto 2016-2018 a regime (con esclusione della percentuale dell'1,09% che rimane a carico dei bilanci aziendali). Per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria il finanziamento è pari a 3.648.010 euro;
- triennio 2019-2021: gli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per il 2021 in misura pari al 3,78%.

**- 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO -**

In sede previsionale le Aziende sanitarie devono prevedere, per il comparto e per la dirigenza, accantonamenti in misura pari all'1,5%. Il differenziale tra il 3,78% e il 1,5% rimane a carico della GSA regionale. Il finanziamento assegnato a copertura degli accantonamenti dell'1,5% per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna è di 4.261.209 euro. Nel corso del 2021 tali accantonamenti verranno utilizzati per la corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale che dovrà essere corrisposta nella misura dello 0,7%, nonché l'elemento perequativo.

Per maggiori dettagli sulla programmazione aziendale si rimanda al capitolo 7 "**Dati analitici sul personale**".

#### **1.2.4. Mobilità sanitaria e sistema tariffario**

In merito alla valorizzazione dell'attività prodotta, l'Azienda ha applicato le indicazioni previste dalle Linee guida per la programmazione e il finanziamento 2021 e in sede di predisposizione del bilancio economico preventivo 2021 ha indicato:

- mobilità infra-regionale: per il settore degenza sono stati riportati i valori di produzione 2021 risultanti dalla matrice di mobilità fornita dalla Regione Emilia-Romagna. Per il settore specialistica ambulatoriale e pronto soccorso i dati inseriti a livello previsionale tengono conto della produzione 2021 in base ai dati disponibili dai ritorni informativi;
- mobilità infra-provinciale: con riferimento alle Aziende USL di Bologna e Imola, i dati inseriti a livello previsionale tengono conto della produzione 2021 in base ai dati disponibili dai ritorni informativi, nelle more della definizione di accordi di fornitura che tengano conto degli obiettivi di programmazione sanitaria locale;
- mobilità extraregionale: è stata valorizzata in base ai valori della produzione 2021, secondo le tariffe regionali vigenti, sia per la degenza sia per la specialistica ambulatoriale e il pronto soccorso.

La valorizzazione economica delle prestazioni di ricovero per pazienti residenti in Emilia-Romagna fa riferimento alla DGR 525/2013 (salvo accordi consensuali fra le aziende), per pazienti residenti fuori regione si fa riferimento alle tariffe regionali vigenti, in applicazione di quanto disposto dalla DGR 977/2019.

### 1.2.5. Investimenti

Con riferimento agli investimenti le aziende potranno utilizzare quota parte delle risorse correnti assegnate, attraverso la rettifica di contributi in conto esercizio, solo nel caso in cui tali rettifiche non compromettano il pareggio di bilancio ed esclusivamente per interventi indifferibili.

Le aziende possono realizzare solo gli interventi aventi copertura finanziaria certa. Solo per ragioni di urgenza ed indifferibilità che possano causare l'interruzione di pubblico servizio o cagionare danni a cose o persone potranno essere realizzati interventi senza copertura finanziaria precostituita.

Per quanto riguarda gli oneri conseguenti all'attivazione dell'applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU) e per l'applicativo per la Gestione amministrativo contabile (GAAC) sono stati assegnati contributi per un importo complessivo pari a 21,553 mila euro.

Il bilancio preventivo economico 2021 è integrato dal piano investimenti 2021-2023, secondo quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs.118/2011 e ss.mm.ii. e dall'art. 7 della L.R. 9/2018. Il dettaglio sulla programmazione aziendale è descritto al capitolo 5 "**Piano Triennale degli Investimenti**".

### 1.3. Monitoraggio aziendale

La Direzione aziendale per il 2021 sarà impegnata:

- a garantire la sostenibilità ed il governo dei servizi, l'impegno al raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari annualmente definiti dalla programmazione sanitaria regionale e al rispetto del vincolo di bilancio assegnato, alla realizzazione organica e tempestiva degli obiettivi di preparazione ed intervento finalizzati al contrasto all'epidemie virali (in particolare SARS Cov20);
- a monitorare la gestione e l'andamento economico-finanziario in considerazione anche della modifica della struttura dei costi e dei ricavi determinatasi a seguito dell'emergenza Covid-19 e del successivo programma di riavvio delle attività sanitarie precedentemente sospese, nonché per l'attuazione della campagna vaccinale;
- tali monitoraggi saranno effettuati attraverso verifiche trimestrali, in via ordinaria, e verifiche straordinarie, entrambe definite secondo le tempistiche stabilite dalla Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare; ove necessario le aziende dovranno predisporre azioni di rientro da realizzarsi entro la chiusura dell'esercizio. Le CTSS devono essere informate degli esiti delle verifiche straordinarie;
- nel complessivo governo dell'Azienda e nel raggiungimento degli obiettivi della programmazione sanitaria regionale e degli obiettivi di mandato, tenuto conto delle azioni poste in essere per fronteggiare l'emergenza sanitaria;
- alla presentazione alla Regione della certificazione prevista dall'articolo 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005, attestante la coerenza degli andamenti trimestrali all'obiettivo assegnato;
- all'adozione dei modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), stato patrimoniale (SP), dei costi dei Livelli essenziali di assistenza (LA) e conto del presidio (CP) degli enti del Servizio Sanitario Regionale (DM 24 maggio 2019);
- in presenza di certificazione di non coerenza, alla presentazione di un piano contenente le misure idonee a ricondurre la gestione all'interno dei limiti assegnati entro il trimestre successivo.

La Regione valuterà sia la capacità della Direzione Generale di rispettare l'obiettivo economico-finanziario assegnato, sia la capacità di perseguire tale obiettivo, individuando e realizzando con tempestività tutte le azioni possibili a livello aziendale, assicurando allo stesso tempo il rispetto della programmazione sanitaria regionale e degli obiettivi di salute ed assistenziali posti quali obiettivi di mandato.

## - 1. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO -

Il mancato rispetto degli impegni di cui sopra comporta l'applicazione delle disposizioni contenute nell'articolo 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005.

Inoltre, nel 2021 la Direzione aziendale proseguirà l'impegno per consolidare il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente, attraverso un impiego efficiente della liquidità disponibile e un utilizzo ottimale dell'indebitamento a breve (anticipazione di tesoreria).

Le Aziende sanitarie della Regione Emilia-Romagna sono chiamate ad applicare e rispettare la normativa nazionale in materia sanitaria, dando attuazione, in particolare, alle disposizioni che definiscono misure di razionalizzazione, riduzione e contenimento della spesa sanitaria, ancorché non espressamente richiamata in sede di programmazione regionale, fermo restando l'obbligo di assicurare l'erogazione dei LEA e la possibilità di individuare misure alternative di riduzione della spesa sanitaria, purché equivalenti sotto il profilo economico.





# **2. SCHEMA DI CONTO ECONOMICO**



r\_ennio.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

**- 2. SCHEMA DI CONTO ECONOMICO -**

<b>Conto Economico ex d.lgs. 118/2011 Schema di Bilancio Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Δ su preventivo 2020</b>	<b>Δ % su preventivo 2020</b>
<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>175.114.092</b>	<b>165.258.548</b>	<b>9.855.544</b>	<b>5,96%</b>
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	173.415.303	164.210.838	9.204.465	5,61%
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.029.936	1.047.710	-17.774	-1,70%
<i>A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	0,00%
<i>A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A</i>	-	-	-	0,00%
<i>A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A</i>	-	-	-	0,00%
<i>A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	1.000.000	-1.000.000	-100,00%
<i>A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	37.242	47.710	-10.468	-21,94%
<i>A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici</i>	992.694	-	992.694	0,00%
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	668.853	-	668.853	0,00%
<i>A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	668.853	-	668.853	0,00%
<i>A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	0,00%
<i>A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	0,00%
<i>A.1.c.4) da privati</i>	-	-	-	0,00%
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	0,00%
<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-21.553</b>	<b>-103.862</b>	<b>82.309</b>	<b>-79,25%</b>
<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>18.408.712</b>	<b>1.771.071</b>	<b>16.637.641</b>	<b>939,41%</b>
<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>482.643.107</b>	<b>401.094.861</b>	<b>81.548.247</b>	<b>20,33%</b>
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	456.544.870	381.940.513	74.604.358	19,53%
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	17.507.007	12.575.650	4.931.356	39,21%
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	8.591.230	6.578.697	2.012.533	30,59%
<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>9.724.941</b>	<b>10.723.128</b>	<b>-998.187</b>	<b>-9,31%</b>
<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>6.081.350</b>	<b>4.960.000</b>	<b>1.121.350</b>	<b>22,61%</b>

**- 2. SCHEMA DI CONTO ECONOMICO -**

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011 Schema di Bilancio Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Δ su preventivo 2020	Δ % su preventivo 2020
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	19.326.910	19.772.038	-445.128	-2,25%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%
A.9) Altri ricavi e proventi	1.322.327	2.405.887	-1.083.560	-45,04%
<b>Totale A)</b>	<b>712.599.886</b>	<b>605.881.670</b>	<b>106.718.216</b>	<b>17,61%</b>
	-			
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>250.379.604</b>	<b>234.038.959</b>	<b>16.340.645</b>	<b>6,98%</b>
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	243.857.664	226.827.166	17.030.498	7,51%
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	6.521.940	7.211.793	-689.853	-9,57%
<b>B.2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>98.679.202</b>	<b>75.343.166</b>	<b>23.336.035</b>	<b>30,97%</b>
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	0,00%
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	0,00%
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.464.677	9.251.653	1.213.023	13,11%
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	0,00%
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	0,00%
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	0,00%
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	829.364	819.213	10.151	1,24%
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	0,00%
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	0,00%
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	0,00%
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.655.000	6.104.743	-449.743	-7,37%
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	0,00%
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.167.361	9.253.411	2.913.950	31,49%

**- 2. SCHEMA DI CONTO ECONOMICO -**

<b>Conto Economico ex d.lgs. 118/2011 Schema di Bilancio Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Δ su preventivo 2020</b>	<b>Δ % su preventivo 2020</b>
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	240.000	30.404	209.596	689,38%
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	23.779.061	29.142.730	-5.363.669	-18,40%
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	45.543.739	20.741.012	24.802.727	119,58%
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	0,00%
<b>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>66.795.616</b>	<b>66.767.304</b>	<b>28.312</b>	<b>0,04%</b>
B.3.a) Servizi non sanitari	62.639.943	62.774.776	-134.833	-0,21%
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.433.357	3.275.212	158.145	4,83%
B.3.c) Formazione	722.317	717.317	5.000	0,70%
<b>B.4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>23.871.400</b>	<b>23.817.957</b>	<b>53.443</b>	<b>0,22%</b>
<b>B.5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>8.182.500</b>	<b>8.153.982</b>	<b>28.518</b>	<b>0,35%</b>
<b>B.6) Costi del personale</b>	<b>267.462.335</b>	<b>247.762.103</b>	<b>19.700.231</b>	<b>7,95%</b>
B.6.a) Personale dirigente medico	83.203.321	76.765.153	6.438.168	8,39%
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.463.442	6.950.443	512.999	7,38%
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	123.021.507	113.385.437	9.636.070	8,50%
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	3.043.646	2.956.894	86.753	2,93%
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	50.730.418	47.704.176	3.026.242	6,34%
<b>B.7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.954.300</b>	<b>2.543.185</b>	<b>411.115</b>	<b>16,17%</b>
<b>B.8) Ammortamenti</b>	<b>24.572.514</b>	<b>25.182.088</b>	<b>-609.574</b>	<b>-2,42%</b>
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	722.198	758.512	-36.314	-4,79%
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	17.233.181	17.014.387	218.794	1,29%
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.617.135	7.409.189	-792.054	-10,69%
<b>B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>B.10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>3.331.264</b>	<b>-12.733.689</b>	<b>16.064.953</b>	<b>-126,16%</b>

**- 2. SCHEMA DI CONTO ECONOMICO -**

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011 Schema di Bilancio Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Δ su preventivo 2020	Δ % su preventivo 2020
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.480.451	-12.733.689	11.253.238	-88,37%
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	4.811.715	-	4.811.715	0,00%
<b>B.11) Accantonamenti</b>	<b>5.782.884</b>	<b>6.284.212</b>	<b>-501.328</b>	<b>-7,98%</b>
B.11.a) Accantonamenti per rischi	-	2.200.000	-2.200.000	-100,00%
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	0,00%
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	0,00%
B.11.d) Altri accantonamenti	5.782.884	4.084.212	1.698.672	41,59%
<b>Totale B)</b>	<b>752.011.618</b>	<b>677.159.268</b>	<b>74.852.351</b>	<b>11,05%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-39.411.732</b>	<b>-71.277.597</b>	<b>31.865.865</b>	<b>-44,71%</b>
	-			
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	4.000	43.974	-39.974	-90,90%
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	380.000	300.063	79.937	26,64%
<b>Totale C)</b>	<b>-376.000</b>	<b>-256.089</b>	<b>-119.911</b>	<b>46,82%</b>
	-			
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	0,00%
D.2) Svalutazioni	-	-	-	0,00%
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
E.1) Proventi straordinari	19.408.217	2.036.440	17.371.778	853,05%

**- 2. SCHEMA DI CONTO ECONOMICO -**

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011 Schema di Bilancio Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Δ su preventivo 2020	Δ % su preventivo 2020
E.1.a) Plusvalenze	-	-	-	0,00%
E.1.b) Altri proventi straordinari	19.408.217	2.036.440	17.371.778	853,05%
<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>833.638</b>	<b>831.081</b>	<b>2.557</b>	<b>0,31%</b>
E.2.a) Minusvalenze	-	-	-	0,00%
E.2.b) Altri oneri straordinari	833.638	831.081	2.557	0,31%
<b>Totale E)</b>	<b>18.574.579</b>	<b>1.205.358</b>	<b>17.369.220</b>	<b>1441,00%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-21.213.153</b>	<b>-70.328.328</b>	<b>49.115.174</b>	<b>-69,84%</b>
	-			
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>Y.1) IRAP</b>	<b>18.817.033</b>	<b>17.424.093</b>	<b>1.392.940</b>	<b>7,99%</b>
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	17.239.487	15.778.828	1.460.659	9,26%
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	785.695	1.145.435	-359.740	-31,41%
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	791.851	499.830	292.021	58,42%
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	0,00%
<b>Y.2) IRES</b>	<b>65.867</b>	<b>94.840</b>	<b>-28.973</b>	<b>-30,55%</b>
<b>Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>18.882.900</b>	<b>17.518.933</b>	<b>1.363.967</b>	<b>7,79%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-40.096.053</b>	<b>-87.847.261</b>	<b>47.751.207</b>	



r\_emi.ro.Giunța - Prot. 15/11/2021.1052848.F





**3. CONFRONTO  
PREVENTIVO 2021,  
CONSUNTIVO 2020 E  
PREVENTIVO 2020**



r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

## 3. Confronto Preventivo 2021, Consuntivo 2020 e Preventivo 2020

### 3.1. Risultato di Bilancio

La predisposizione del bilancio economico preventivo tiene conto delle indicazioni regionali per la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2021, formalizzati con DGR 1770 del 2.11.2021.

I dati e il risultato economico di bilancio riflettono la particolare complessità del contesto legata in primo luogo all'impatto che l'emergenza Covid-19 ha sull'andamento della gestione dell'Azienda. In particolare, a livello aziendale la pandemia da COVID-19 condiziona i volumi di attività e i livelli di assorbimento di risorse e ha cambiato in modo rilevante la struttura dei ricavi da prestazioni e dei costi dell'Azienda. I finanziamenti riconosciuti nel 2020 a copertura dei costi COVID non sono stati riproposti per l'anno 2021, in coerenza con le indicazioni regionali date, e l'attuale sistema tariffario delle prestazioni non tiene conto del maggiore livello di assorbimento delle risorse per la gestione dell'attività sanitaria in corso di pandemia.

L'Azienda è, inoltre, impegnata in un piano di interventi strutturali e i nuovi standard organizzativo-strutturali dovuti all'emergenza sanitaria hanno complessivamente comportato la necessità di ricollocare parte dei posti letto negli ospedali pubblici e privati.

A seguito del riconoscimento ad IRCCS l'Azienda sta anche potenziando le linee di attività negli ambiti di riconoscimento - assistenza e ricerca nei trapianti e nel paziente critico e gestione medica e chirurgica integrata delle patologie oncologiche - sviluppando attività ad alto costo.

Con riferimento alla dinamica della **struttura dei ricavi**, si segnalano i seguenti aspetti:

- **ricavi da prestazioni sanitarie:** l'anno 2020 è stato particolarmente critico per la necessità di fronteggiare il diffondersi dell'epidemia da COVID-19. Anche il 2021, pur evidenziando una ripresa delle attività sanitarie, è stato fortemente influenzato dal perdurare dell'emergenza sanitaria che ha inciso sulla struttura dei ricavi. In coerenza con le indicazioni per la programmazione regionale 2021 sono stati contabilizzati i valori di attività previsti nell'anno. Rispetto al consuntivo 2020 si evidenzia un incremento pari a +31,390 milioni di euro. Le principali voci comprendono: Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione (+23,994 milioni di euro), ad altri soggetti pubblici (+116mila euro), a soggetti pubblici Extraregione (+6,649 milioni di euro), a privati (-1,344 milioni di euro) e Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia (+1,975 milioni di euro).

Il sistema aziendale è caratterizzato da una dinamica di **incremento dei costi operativi**; complessivamente il costo della produzione (inclusi

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

accantonamenti e ammortamenti) evidenzia un incremento di +64,342 milioni di euro rispetto al consuntivo 2020 dovuto in particolare a: Acquisto di Beni (+22,462 milioni di euro) – correlato sostanzialmente all'aumento dei costi per medicinali e dispositivi medici –, Acquisto di Servizi Sanitari e non Sanitari (+20,830 milioni di euro) – derivante dall'esternalizzazione dei servizi sanitari presso strutture private per il recupero delle liste di attesa in seguito all'emergenza Covid-19 e ai costi legati alla graduale ripresa delle attività sanitarie, oltre che alla necessità di continuare a gestire l'emergenza sanitaria –, Costo del Personale (+16,331 milioni di euro).

A seguito di tali ulteriori assegnazioni il disavanzo di esercizio è pari a -40,096 milioni di euro.

Si fornisce di seguito il commento delle variazioni più significative intervenute nelle singole componenti dei costi e dei ricavi rispetto al consuntivo e alla previsione dell'anno precedente.

Lo schema di conto economico di seguito analizzato è quello del CE MINISTERIALE come modificato dal Decreto del 24 maggio 2019.

### 3.2. Valore della Produzione

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
Totale valore della produzione	712.599.886	702.078.032	605.881.670	10.521.854	106.718.216

Il **Valore della produzione** vede un incremento sia rispetto al consuntivo 2020, pari a +10,522 milioni di euro (+1,50%), sia rispetto al preventivo 2020, pari a +106,718 milioni di euro (+17,61%).

Per una migliore comprensione del dato di variazione si rimanda all'analisi delle singole poste.

### A.1) Contributi in conto esercizio

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	173.415.303	162.626.436	164.210.838	10.788.867	9.204.465
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.029.936	33.022.690	1.047.710	-31.992.754	-17.774
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	668.853	3.667.316	0	-2.998.463	668.853
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	532.645	0	-532.645	0
<b>Totale</b>	<b>175.114.092</b>	<b>199.849.087</b>	<b>165.258.548</b>	<b>-24.734.995</b>	<b>9.855.544</b>

La voce **A.1) Contributi in conto esercizio** evidenzia un decremento complessivo di 24,735 milioni di euro, pari al -12,38% rispetto al consuntivo 2020 e un incremento di 9,856 milioni di euro, pari a +5,96% rispetto al preventivo 2020; segue una analisi di dettaglio.

#### A.1.A) Contributi c/esercizio – da Regione o Provincia Autonoma per quota FSR

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	152.731.258	149.880.764	151.465.166	2.850.494	1.266.092
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	20.684.045	12.745.672	12.745.672	7.938.373	7.938.373
<b>Totale</b>	<b>173.415.303</b>	<b>162.626.436</b>	<b>164.210.838</b>	<b>10.788.867</b>	<b>9.204.465</b>

La voce evidenzia un incremento complessivo di 10,789 milioni di euro, pari a +6,63%, rispetto al consuntivo 2020 e un incremento di 9,204 milioni di euro, pari a +5,61%, rispetto al preventivo 2020.

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

La voce **A.1.A.1) Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto** contiene:

- il contributo per l'importo di 19,772 milioni di euro a carico delle aziende sanitarie della regione; tale contributo risulta confermato sia rispetto al consuntivo 2020 che rispetto al preventivo 2020;
- il finanziamento a integrazione dell'equilibrio economico finanziario pari a 19,507 milioni di euro;
- i contributi per gli oneri conseguenti all'attivazione dei nuovi applicativi per la Gestione delle risorse umane (GRU) e per la Gestione dell'applicativo amministrativo contabile (GAAC) per un totale pari a 21,553 mila euro, in diminuzione rispetto al consuntivo 2020 di -82,309 mila euro;
- l'assegnazione per il Piano di miglioramento di accesso al Pronto Soccorso deliberato dalla Regione nel corso del 2020 che si conferma per l'anno 2021 per lo stesso importo pari a 500 mila euro;
- il contributo a copertura degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione al 31/12/2009 per un valore pari a 3,864 milioni di euro;
- il rinnovo contrattuale per il personale della dirigenza sanitaria relativamente al periodo contrattuale 2016-2018, andato a regime nell'anno 2019. Si procede al finanziamento di tale contratto, con esclusione della percentuale dell'1,09% che rimane a carico dei bilanci aziendali, con una assegnazione pari a 2,423 milioni di euro;
- il rinnovo contrattuale per il personale della dirigenza professionale, tecnica e amministrativa relativamente al periodo contrattuale 2016-2018. Si procede al finanziamento di tale contratto, con esclusione della percentuale dell'1,09% che rimane a carico dei bilanci aziendali, con una assegnazione pari a 88,039 mila euro;
- per il personale del comparto si procede al finanziamento del contratto a regime (triennio 2016-2018), con esclusione della percentuale dell'1,09%, che rimane a carico dei bilanci aziendali, per un importo pari a 3,684 milioni di euro;
- in relazione agli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente (triennio 2019-2021) viene assegnato un finanziamento di 4,261 milioni di euro a copertura degli accantonamenti di costo previsti per il personale del comparto e della dirigenza nella misura del 1,5%;
- al conto Finanziamento indistinto altro è collegata, a preventivo, la trattenuta regionale pari a -1,210 milioni di euro relativa alla funzione "Sviluppo dei processi di integrazione dei Servizi della Aziende metropolitane e di Area Vasta";
- i contributi per la progettualità con il privato accreditato per il contenimento e la riduzione delle liste di attesa pari a 830 mila euro.

Tale voce include anche i seguenti finanziamenti finalizzati:

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

- il contributo per la rete regionale degli IRCCS e PRI-ER pari a 1,250 milioni di euro;
- il finanziamento relativo agli interventi umanitari nell'ambito del programma assistenziale a favore di cittadini stranieri ex art. 32 l. 499/97 pari a 134 mila euro, a conferma di quanto assegnato a consuntivo 2020;
- i rimborsi da Regione per collaborazioni e avvalimenti di personale che, a partire dall'anno 2014, sono oggetto di specifico contributo regionale (315mila euro);
- i finanziamenti correlati direttamente all'emergenza sanitaria derivante dall'epidemia da Covid-19; nello specifico:
  - o l'assegnazione di cui al decreto legge n.34 del 19 maggio 2020 recante "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19" pari a 7,869 milioni di euro a favore del personale dipendente;
  - o il contributo relativo alla L. 178/2020 c.467 per le prestazioni aggiuntive del personale per la campagna vaccinale pari a 297 mila euro;
- il **contributo per i corsi universitari** delle professioni sanitarie infermieristiche, ostetriche, riabilitative, tecnico sanitarie e della prevenzione pari a 1,585 milioni di euro. Trattasi del contributo finanziario regionale destinato alle aziende sede di formazione, erogato in base al numero degli allievi iscritti o programmati in relazione al fabbisogno regionale di operatori delle professioni sanitarie infermieristiche, ostetriche, riabilitative, tecnico sanitarie; tale contributo viene rappresentato pari alla assegnazione del 2020;
- nell'ambito del percorso di affinamento dei criteri di finanziamento iniziato nel 2016 si è introdotto dal 2018 **un finanziamento omnicomprensivo a funzione**, nella misura del 14% dell'attività di ricovero ed ambulatoriale effettuata ed inclusivo del contributo per maggiori oneri connessi al percorso universitario e nella misura del 15% negli anni 2019-2020. Tale contributo è stato incrementato nel 2021 nella misura del 19% dell'attività di ricovero e ambulatoriale effettuata nell'anno 2019. Per l'IRCCS Azienda Ospedaliero Universitaria tale contributo ammonta a 65,128 milioni di euro, in aumento rispetto al 2020 di 14,031 milioni di euro;
- il finanziamento relativo al Piano attuativo Salute mentale pari all'importo del preventivo e consuntivo 2020 (35 mila euro).

Sono inoltre contenute in tale voce le assegnazioni regionali per **Progetti e funzioni sovra-aziendali**, di cui alla nota regionale prot.0956640.U del 14.10.2021 per un totale di 13,233 milioni di euro come di seguito dettagliate:



### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

Descrizione contributo	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
Malattie rare pediatriche	770.000	770.000	770.000	-	-
Altre funzioni sovra-aziendali (Riferimento regionale neonatale e pediatrico - cardiocirurgia)	3.750.000	3.750.000	3.750.000	-	-
Altre funzioni sovra-aziendali (sindrome di Marfan)	170.000	170.000	170.000	-	-
Malattie emorragiche congenite	80.000	80.000	80.000	-	-
Altre funzioni sovraziendali (nefrologia pediatrica, insufficienza renale)	500.000	500.000	500.000	-	-
Altre funzioni sovraziendali (Emergenze microbiologiche - CREEM)	850.000	850.000	850.000	-	-
Centro clinico di screening neonatale	200.000	200.000	200.000	-	-
Screening neonatale per attività svolta	2.500.000	2.500.000	2.500.000	-	-
Materiale trapianto di cuore artificiale VAD	1.200.000	1.200.000	1.200.000	-	-
Intolleranza sostanze chimiche	100.000	100.000	100.000	-	-
Centro di riferimento regionale per la diagnosi e trattamento malattie croniche intestinali (MICI)	200.000	200.000	200.000	-	-
Centro di riferimento regionale per il trattamento della neoplasia ovarica	125.000	125.000	125.000	-	-
Sorveglianza migranti	100.000	100.000	100.000	-	-
Attività Medici competenti	100.000	100.000	100.000	-	-
Sorveglianza radiazioni	25.000	25.000	25.000	-	-
Tipizzazioni midollo osseo	1.240.000	1.240.000	1.240.000	-	-
Neurochirurgia pediatrica	623.000	623.000	623.000	-	-
Attività chirurgica robotica	200.000	200.000	200.000	-	-
Funzionalità Centro tumori rari	150.000	150.000	150.000	-	-
ECMO	150.000	227.000	227.000	- 77.000	- 77.000
Chirurgia endoscopica dell'orecchio	200.000	-	-	200.000	200.000
<b>Totale</b>	<b>13.233.000</b>	<b>13.110.000</b>	<b>13.110.000</b>	<b>123.000</b>	<b>123.000</b>

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

- il contributo relativo alla rete di assistenza ai pazienti affetti da **Malattie Rare in età evolutiva** (770mila euro), di cui questa Azienda è centro Hub di rilievo regionale;
- il contributo per le **attività di cardiocirurgia e cardiocirurgia pediatrica** centro Hub di rilievo regionale (3,750 milioni di euro);
- il contributo per **centro Hub per il trattamento della sindrome di Marfan** e attività di genetica correlate (170mila euro);
- il contributo per il **Centro malattie emorragiche congenite** (80mila euro);
- il finanziamento per la gestione del paziente con insufficienza renale cronica, di cui questa Azienda è Centro regionale di **nefrologia pediatrica** (500mila euro);
- il contributo per il finanziamento del **Centro di riferimento regionale per le emergenze microbiologiche** (CREEM) di cui 750mila per il laboratorio del CRREM per la diagnostica delle malattie trasmesse da vettori, casi gravi di influenza, malattie invasive batteriche, Merscov e virus influenzali aviari, 50mila euro per la diagnosi e sorveglianza di laboratorio per morbillo, rosolia e pertosse e 50mila euro per attività di laboratorio per Mycobacterium chimaera;
- il contributo per il finanziamento del Centro clinico di **Screening neonatale** (200mila euro);
- il finanziamento per le **attività di Centro di riferimento regionale in ambito neonatale e pediatrico** (Screening neonatale), di cui questa Azienda è sede di centro clinico e laboratorio di riferimento Regionale, secondo i criteri previsti dalla DGR 107/2010 (2,500 milioni di euro);
- il finanziamento del materiale impiantabile per l'attività di trapianto del **Cuore artificiale (VAD)** (1,200 milioni di euro);
- il finanziamento dedicato all'**Intolleranza sostanze chimiche** (100mila euro);
- il contributo per la **diagnosi e il trattamento delle malattie croniche intestinali (MICI)** in quanto Centro di riferimento regionale (200mila euro);
- il contributo per il **trattamento della neoplasia ovarica** in quanto Centro di riferimento regionale (125mila euro);
- il contributo per il Servizio specialistico regionale di consulenza in ambito vaccinale e consulenza infettivologica ai **migranti** (100mila euro);
- il contributo per le attività di supporto e coordinamento dei **medici competenti** (100 mila euro);

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

- il contributo per la **sorveglianza radiazioni ionizzanti** (25mila euro);
- il contributo per l'attività di **Tipizzazione dei donatori di midollo osseo** (1,240 milioni di euro) in linea con il contributo dell'anno 2020;
- il contributo per l'attività del Centro regionale di **Neurochirurgia pediatrica metropolitana** (623mila euro);
- il contributo per l'attività di **chirurgia robotica** riconosciuto a chiusura di esercizio 2019 e confermato anche per l'anno 2021 (200mila euro);
- il contributo per la funzionalità del **Centro tumori rari** riconosciuto a chiusura di esercizio 2019 e confermato anche per l'anno 2021 (150mila euro).
- il contributo per il **protocollo ECMO (trattamento dell'arresto cardiaco intra ed extra ospedaliero dell'Area metropolitana di Bologna)** (150mila euro), in calo rispetto al 2020 di 77mila euro.
- il contributo per l'attività del centro di riferimento regionale per **chirurgia endoscopica dall'orecchio**, nuova assegnazione ricevuta per l'anno 2021 (200mila euro).

Complessivamente i contributi a funzione incrementano rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2020 per un importo pari a 123mila euro.

Si rappresenta inoltre l'assegnazione a favore dell'Azienda, pari a 9,145 milioni di euro, relativa al programma delle **attività di prelievo e trapianto di organi e tessuti**, di cui questa Azienda è sede di Centro di riferimento Regionale (CRT Centro Regionale Trapianti) di pari importo rispetto all'anno 2020.

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

La voce **A.1.A.2) Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato** contiene il finanziamento regionale per farmaci innovativi non oncologici ed innovativi oncologici Gruppo A secondo quanto riportato nella nota regionale prot.0956640.U del 14.10.2021, nel rispetto dei conti economici indicati dalla Regione; tale finanziamento è pari a 20,684 milioni di euro di cui 1,827 milioni di euro per farmaci innovativi non oncologici e 18,857 milioni di euro per farmaci innovativi oncologici del Gruppo A.

Con riferimento al finanziamento per i farmaci non oncologici si rileva un decremento rispetto al dato di consuntivo 2020 pari a -397,722 mila euro mentre per quello relativo ai farmaci oncologici Gruppo A si rileva un incremento di 8,336 milioni di euro.

#### A.1.B) Contributi c/esercizio – extra fondo

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	1.000.000	0	-1.000.000
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	37.242	47.710	47.710	-10.468	-10.468
A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	992.694	32.974.980	0	-31.982.286	992.694
<b>Totale</b>	<b>1.029.936</b>	<b>33.022.690</b>	<b>1.047.710</b>	<b>-31.992.754</b>	<b>-17.774</b>

In tale voce è stato rappresentato il contributo stimato per gli Stranieri temporaneamente presenti (STP) di cui all'art.35, commi 3 e 4, D.Lgs.n.286/98 in misura equivalente a quanto contabilizzato a consuntivo 2020: 992,694 mila euro.

Si rappresenta inoltre il finanziamento del Centro Regionale Sangue (AUSL Bologna) per il Programma regionale dell'Autosufficienza del sangue anno 2021.

#### A.1.C) Contributi in c/esercizio - per ricerca

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	668.853	238.876	0	429.977	668.853
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	2.808.048	0	-2.808.048	0
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	620.392	0	-620.392	0
<b>Totale</b>	<b>668.853</b>	<b>3.667.316</b>	<b>0</b>	<b>-2.998.463</b>	<b>668.853</b>

A preventivo non si rappresentano contributi in c/esercizio per ricerca; nel 2021 viene rilevato il contributo da Ministero della salute per ricerca corrente pari a 669mila euro conseguente al riconoscimento dell'Azienda in IRCCS.

## A.2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-21.553	-100.590	-103.862	79.036	82.309
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	-2.794.765	0	2.794.765	0
<b>Totale</b>	<b>-21.553</b>	<b>-2.895.354</b>	<b>-103.862</b>	<b>2.873.801</b>	<b>82.309</b>

Per l'anno 2021 si rappresenta quale valore di rettifica di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti l'importo relativo al finanziamento regionale degli oneri conseguenti all'attivazione del nuovo applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU) e per la Gestione dell'applicativo amministrativo contabile (GAAC) pari a 22mila euro come indicato nella nota regionale prot.0956640.U del 14.10.2021 ad oggetto: "Indicazioni per la predisposizione dei bilanci preventivi economici - 2021".

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

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	20.162	0	-20.162	0
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	17.120.699	468.828	0	16.651.871	17.120.699
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	64.514	1.050.128	943.071	-985.614	-878.557
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.192.892	1.275.098	800.000	-82.206	392.892
A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	30.607	60.461	28.000	-29.854	2.607
<b>Totale</b>	<b>18.408.712</b>	<b>2.874.676</b>	<b>1.771.071</b>	<b>15.534.036</b>	<b>16.637.641</b>

Nell'aggregato si evidenzia l'utilizzo già certo di Fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti a copertura di costi per incarichi a figure atipiche e occasionali rappresentati all'interno dei costi della produzione.

Inoltre, alla voce A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato si rappresentano, come da indicazioni regionali:

- l'ulteriore integrazione a sostegno dell'equilibrio economico-finanziario pari a 12,586 milioni di euro;
- il finanziamento a copertura della spesa prevista per i farmaci innovativi oncologici del gruppo B pari a 4,535 milioni di euro.

#### A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	456.687.264	425.928.266	381.980.513	30.758.999	74.706.752
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	8.448.836	9.792.925	6.538.697	-1.344.089	1.910.139
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	17.507.007	15.532.402	12.575.650	1.974.605	4.931.356
<b>Totale</b>	<b>482.643.107</b>	<b>451.253.592</b>	<b>401.094.861</b>	<b>31.389.515</b>	<b>81.548.247</b>

Tale rilevante aggregato comprende la valorizzazione della mobilità sanitaria, delle prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale, nonché il valore della somministrazione farmaci.

In aggiunta, vengono inclusi anche i ricavi derivanti dall'esercizio dell'attività sanitaria erogata in regime libero professionale intramoenia.

Rispetto al consuntivo 2020 si evidenzia un incremento pari a +31,390 milioni di euro (+6,96%) mentre rispetto al preventivo 2020 l'incremento è pari a +81,548 milioni di euro (+20,33%).

Il dettaglio delle voci sopra riportate sono, di seguito:

#### A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	391.762.633	367.768.531	327.827.548	23.994.102	63.935.086
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	142.394	26.171	40.000	116.223	102.394
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	64.782.237	58.133.563	54.112.965	6.648.674	10.669.272
<b>Totale</b>	<b>456.687.264</b>	<b>425.928.266</b>	<b>381.980.513</b>	<b>30.758.999</b>	<b>74.706.752</b>

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

La tabella sopra riportata viene così dettagliata:

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	391.762.633	367.768.531	327.827.548	23.994.102	63.935.086
<i>A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero</i>	219.615.638	211.227.004	181.358.044	8.388.633	38.257.594
<i>A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale</i>	70.526.660	63.219.295	57.962.395	7.307.365	12.564.265
A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	5.004.201	4.732.629	4.569.495	271.572	434.706
<i>A.4.A.1.5) Prestazioni di File F</i>	94.716.843	86.246.939	81.575.462	8.469.904	13.141.381
<i>A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso</i>	35.000	34.145	45.000	855	-10.000
A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0	0	0	0	0
A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0	0	0	0	0
A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	251.195	202.546	180.771	48.649	70.425
<i>A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	1.613.096	2.105.973	2.136.380	-492.877	-523.285
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	142.394	26.171	40.000	116.223	102.394
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	64.782.237	58.133.563	54.112.965	6.648.674	10.669.272
<i>A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero</i>	41.939.610	38.563.568	36.844.710	3.376.042	5.094.900
<i>A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali</i>	11.197.385	9.724.678	8.612.350	1.472.707	2.585.035
A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	298.025	327.259	306.189	-29.234	-8.164
<i>A.4.A.3.5) Prestazioni di File F</i>	11.347.217	9.518.058	8.349.716	1.829.159	2.997.501
A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0

Si specifica che i valori di dettaglio dei conti ministeriali sopra riportati accolgono valori relativi sia alla mobilità sanitaria, infra ed extraregione, sia a prestazioni sanitarie a fatturazione diretta.



### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

La previsione 2021 per le prestazioni di ricovero viene formulata in coerenza con le indicazioni regionali per la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2021 (nota protocollo 0710595.U. del 03/08/2021), che per la mobilità sanitaria danno indicazione di tener conto della produzione 2021.

#### **Attività per pazienti residenti in provincia di Bologna**

I valori rappresentati in questa verifica tengono conto degli impatti derivanti dall'accordo di trasferimento delle due U.O. di Chirurgia d'Urgenza e Chirurgia Toracica dell'Ausl di Bologna all'AOU dal 01.08.2020, con ricadute economiche su tutto l'anno 2021.

Per quanto riguarda l'Ausl di Bologna i valori dell'accordo di fornitura (degenza, specialistica, ps) sono stati stimati quantificando la produzione su base annua. La voce degenza in fase previsionale non tiene conto della richiesta di riconoscimento economico alla compartecipazione dei costi di funzionamento del padiglione Covid (Pad 25). Tale richiesta sarà oggetto di opportuna valutazione in sede di consuntivo 2021, in considerazione del fatto che in tutte le fasi dell'evoluzione della pandemia l'Azienda ha garantito l'attività per pazienti Covid, mantenendo attivi reparti a diversa intensità assistenziale dedicati, svolgendo un ruolo di hub provinciale per questo tipo di patologia. In particolare, durante il periodo estivo è stata l'unica struttura a garantire l'attività di ricovero per tutta l'Area Metropolitana per i casi COVID.

Le voci specialistica ambulatoriale, pronto soccorso e farmaci tengono conto delle previsioni di volumi di attività, sulla base dei dati osservati nel corso del 2021.

Per quanto riguarda l'Ausl di Imola i valori dell'accordo di fornitura (degenza, specialistica, ps) sono stati stimati quantificando la produzione su base annua.

I valori indicati tengono conto dei valori previsionali della produzione 2021 non essendo ancora stato completato il confronto relativo agli accordi di fornitura con le Ausl che insistono sul territorio provinciale. Nel dettaglio gli accordi di fornitura a preventivo sono stati rappresentati nel seguente modo:

	Valore della produzione 2020	Consuntivo 2020 (Bilancio d'esercizio)	Preventivo 2021	Delta 2021 vs consuntivo 2020	Delta % Prev 2021 rispetto al consuntivo 2020
<b>Ausl Bologna</b>					
Degenza	146.874.713,20	166.421.817,02	169.413.697,18	2.991.880,16	2%
Specialistica di cui:	51.977.152,88	49.022.823,88	51.815.386,01	2.792.562,13	6%
Specialistica	47.473.901,93	44.519.572,93	47.033.661,00	2.514.088,07	6%
Pronto Soccorso	4.503.250,95	4.503.250,95	4.781.725,01	278.474,06	6%
Farmaceutica	72.816.137,31	72.816.137,31	78.922.869,88	6.106.732,57	8%
<b>Totale</b>	<b>271.668.003,39</b>	<b>288.260.778,21</b>	<b>300.151.953,07</b>	<b>11.891.174,86</b>	<b>4%</b>

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

<b>Ausl Imola</b>	<b>Valore della produzione 2020</b>	<b>Consuntivo 2020 (Bilancio d'esercizio)</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Delta 2021 vs consuntivo 2020</b>	<b>Delta % Prev 2021 rispetto al consuntivo 2020</b>
Degenza	10.368.510,89	10.368.510,89	11.096.382,00	727.871,11	7%
Specialistica di cui:	3.406.556,03	3.406.556,03	3.501.001,03	94.445,00	3%
Specialistica	3.315.057,13	3.315.057,13	3.413.453,64	98.396,51	3%
Pronto Soccorso	91.498,90	91.498,90	87.547,39	- 3.951,51	-4%
Farmaceutica	4.326.800,43	4.326.800,43	4.777.417,18	450.616,75	10%
<b>Totale</b>	<b>18.101.867,35</b>	<b>18.101.867,35</b>	<b>19.374.800,22</b>	<b>1.272.932,87</b>	<b>7%</b>

Nella voce A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale si osserva un incremento dei ricavi per il riconoscimento delle prestazioni di microbiologia dall'Azienda Usl di Bologna (8,281 milioni di euro) e dall'Azienda Usl di Imola (850 mila euro). Tale incremento (+3,508 milioni di euro per Ausl Bologna e +173mila per Ausl Imola) rispetto allo scorso anno è correlato al riconoscimento di maggiori costi legati all'emergenza sanitaria.

#### **Mobilità infraregione ed extraregione**

Per l'attività relativa a pazienti residenti in altre province della Regione (**mobilità attiva infraregione**), con riferimento a quanto previsto dalle indicazioni regionali per la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2021, sono stati riportati:

- degenza: registrati i valori della matrice allegata alla nota PG 0710595.U del 3 agosto 2021 con importo complessivo di 38,094 milioni di euro, in aumento rispetto all'anno 2020 di 4,500 milioni di euro;
- specialistica ambulatoriale: contabilizzati i valori della produzione stimati per l'anno 2021 in aumento rispetto al 2020 di 1,102 milioni di euro;
- farmaci: valori di preventivo 2021 in aumento rispetto al 2020, +1,953 milioni di euro.

<b>Infraregione</b>	<b>Valore della produzione 2020</b>	<b>Consuntivo 2020 (Bilancio d'esercizio)</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Delta 2021 vs consuntivo 2020</b>	<b>Delta % Prev 2021 rispetto al consuntivo 2020</b>
Degenza	34.586.391,33	33.548.718,55	38.093.838,00	4.545.119,45	14%
Specialistica di cui:	7.621.245,43	7.621.245,43	8.723.266,65	1.102.021,22	14%
Specialistica	7.483.365,93	7.483.365,93	8.588.336,93	1.104.971,00	15%
Pronto Soccorso	137.879,50	137.879,50	134.929,72	- 2.949,78	-2%
Farmaceutica	9.037.600,40	9.037.600,40	10.990.555,59	1.952.955,19	22%
<b>Totale</b>	<b>51.245.237,16</b>	<b>50.207.564,38</b>	<b>57.807.660,24</b>	<b>7.600.095,86</b>	<b>15%</b>

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

Per l'attività relativa a pazienti residenti Extra Regione (**mobilità attiva extraregione**), come da indicazioni regionali, sono stati contabilizzati i valori previsionali della produzione 2021. A seguire si riportano i dati:

<b>Extraregione</b>	<b>Valore della produzione 2020</b>	<b>Consuntivo 2020 (Bilancio d'esercizio)</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Delta 2021 vs consuntivo 2020</b>	<b>Delta % Prev 2021 rispetto al consuntivo 2020</b>
Degenza	38.548.145,10	38.548.145,10	41.932.409,73	3.384.264,63	9%
Specialistica di cui:	8.886.448,34	8.886.448,34	10.503.079,87	1.616.631,53	18%
Specialistica	8.559.189,74	8.559.189,74	10.205.054,68	1.645.864,94	19%
Pronto Soccorso	327.258,60	327.258,60	298.025,19	-29.233,41	-9%
Farmaceutica	9.518.058,46	9.518.058,46	11.347.216,72	1.829.158,26	19%
<b>Totale</b>	<b>56.952.651,90</b>	<b>56.952.651,90</b>	<b>63.782.706,32</b>	<b>6.830.054,42</b>	<b>12%</b>

#### A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati

<b>Descrizione Ministeriale</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Δ su Consuntivo 2020</b>	<b>Δ su Preventivo 2020</b>
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	8.448.836	9.792.925	6.538.697	-1.344.089	1.910.139
<b>Totale</b>	<b>8.448.836</b>	<b>9.792.925</b>	<b>6.538.697</b>	<b>-1.344.089</b>	<b>1.910.139</b>

In sede previsionale si rileva un decremento rispetto al dato di consuntivo 2020 (-1,344 milioni di euro, pari a -13,73%) dovuto sostanzialmente al minor addebito di prestazioni di specialistica alle case di cura.

In sede previsionale si rappresenta per il Comitato Etico Avec il dato dei ricavi al netto della stima del risconto passivo da effettuare a chiusura di esercizio per la parte di studi che si realizzeranno nell'anno successivo.

#### A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

<b>Descrizione Ministeriale</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Δ su Consuntivo 2020</b>	<b>Δ su Preventivo 2020</b>
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.250.000	2.399.383	2.200.000	-1.149.383	-950.000
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	12.170.000	9.732.552	8.370.000	2.437.448	3.800.000

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	3.642.104	2.888.173	1.631.200	753.930	2.010.904
A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	444.903	512.294	374.450	-67.391	70.453
<b>Totale</b>	<b>17.507.007</b>	<b>15.532.402</b>	<b>12.575.650</b>	<b>1.974.605</b>	<b>4.931.356</b>

A causa dell'emergenza Covid-19 nei primi mesi dell'anno 2021 si è mantenuta la riduzione dell'attività libero professionale già manifestatasi pesantemente nell'anno precedente, con successiva graduale ripresa e conseguente incremento dei ricavi e dei relativi costi.

Nello specifico la voce evidenzia un incremento complessivo sia rispetto al consuntivo 2020, pari a +1,975 milioni di euro (+12,71%), sia rispetto al preventivo 2020, pari a +4,931 milioni di euro (+39,21%).

La ripresa evidenziata è a carico dell'attività ambulatoriale e, in applicazione delle direttive Covid, si è reso necessario reperire spazi sostitutivi ambulatoriali esterni ove far erogare l'attività, con il conseguente incremento di costi anche nell'anno 2021.

Rispetto al consuntivo 2020 per l'attività specialistica libero professionale si stima un incremento di +2,437 milioni di euro (+25,04%).

Con riferimento all'attività di degenza in libera professione si registra ancora rispetto al consuntivo 2020 un forte decremento pari -1,149 milioni di euro (-47,90%), in quanto la ripresa delle attività nella struttura ospedaliera è limitata dalla mancanza di spazi dedicati. Anche nel corso dell'anno 2021 molti utenti si sono rivolti presso altre strutture private esterne, le quali hanno richiesto ai professionisti AOSP l'erogazione delle prestazioni in forma occasionale.

Ciò ha comportato un incremento delle consulenze effettuate in libera professione (+687mila euro).

#### A.5) Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.5.A) Rimborsi assicurativi	30.000	11.345	80.000	18.655	-50.000
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	2.194.136	0	-2.194.136	0
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.564.423	4.175.895	3.980.367	-611.472	-415.944
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	4.761.702	5.421.875	5.397.748	-660.173	-636.046
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.368.816	9.385.868	1.265.013	-8.017.052	103.803
<b>Totale</b>	<b>9.724.941</b>	<b>21.189.119</b>	<b>10.723.128</b>	<b>-11.464.178</b>	<b>-998.187</b>

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

Si evidenzia un decremento complessivo rispetto al consuntivo 2020 di -11,464 milioni di euro, pari a -54,10% e rispetto al preventivo 2020 (-998mila euro, pari a -9,31%).

La voce **Concorsi, recuperi e rimborsi da privati** decrementa rispetto al consuntivo 2020 (-85,42%) e presenta un lieve incremento rispetto al preventivo 2020 (+8,21%). Il decremento è dovuto principalmente alla voce Rimborsi da Aziende farmaceutiche - ulteriore pay-back per assegnazioni allocate in sede previsionale in altri aggregati.

Il decremento è inoltre riconducibile anche alla voce **Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione** (-2,194 milioni di euro) per la rilevazione a chiusura 2020 dell'assegnazione regionale relativa al trattamento economico accessorio del personale SSR art. 11 DL 35/2019.

La voce **Concorsi recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione** evidenzia un decremento sia rispetto al consuntivo 2020 (-14,64%), sia rispetto al preventivo 2020 (-10,45%). Tale voce comprende: il rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso aziende sanitarie della Regione, il rimborso per cessione di beni sanitari (medicinali e galenici), il rimborso per attività di consulenza e per servizi sanitari e non sanitari effettuati presso altre aziende sanitarie della Regione. Il decremento riguarda principalmente la voce relativa ai rimborsi del personale comandato.

Anche la voce **Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici** evidenzia una riduzione sia rispetto al consuntivo 2020 (-12,18%), sia rispetto al preventivo 2020 (-11,78%). Tale voce comprende il rimborso che viene richiesto al Fondo 5% di AIFA per malattie rare e gravi patologie, il rimborso richiesto al CESIA, la convenzione con l'Università degli Studi di Bologna, i rimborsi da parte dell'Inail per infortuni a dipendenti.

Tale voce comprende anche i rimborsi degli oneri stipendiali di dipendenti comandati presso enti pubblici.

#### A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.150.000	4.025.922	3.960.000	1.124.078	1.190.000
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	931.350	887.000	1.000.000	44.350	-68.650
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>6.081.350</b>	<b>4.912.922</b>	<b>4.960.000</b>	<b>1.168.428</b>	<b>1.121.350</b>

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

Complessivamente si rappresenta un incremento complessivo pari a +1,168 milioni di euro (+23,78%) rispetto al consuntivo 2020 e +1,121 milioni di euro (+22,61%) rispetto al preventivo 2020 in quanto vi è stata una ripresa dell'attività sanitaria. La proiezione è stata fatta sulla base dell'andamento dell'attività di specialistica ambulatoriale e pronto soccorso.

#### A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.687.809	5.169.539	5.760.764	-481.730	-1.072.955
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.902.547	4.168.169	3.376.956	-1.265.622	-474.409
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.217.210	5.217.210	5.217.210	0	0
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.866.347	3.965.047	3.629.818	-1.098.700	-763.471
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	451.302	585.742	54.742	-134.440	396.560
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	3.201.695	3.202.695	1.732.548	-1.000	1.469.147
<b>Totale</b>	<b>19.326.910</b>	<b>22.308.401</b>	<b>19.772.038</b>	<b>-2.981.491</b>	<b>-445.128</b>

Il valore della sterilizzazione degli investimenti realizzati con contributi pubblici o altri contributi vincolati evidenzia un decremento complessivo sia rispetto al dato di consuntivo 2020 (pari a -13,36%) sia rispetto al dato di preventivo 2020 (-2,25%).

Per un'analisi di dettaglio si rimanda al paragrafo **3.3 Costi della produzione – B.10-11) Ammortamenti**.

#### A.8) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	15.449	0	-15.449	0

A consuntivo 2020 è stata rappresentata la capitalizzazione a "fabbricati in corso" degli oneri previdenziali e fiscali relativi a incarichi di collaborazione per i lavori di riordino delle strutture per l'attività pediatrica e la capitalizzazione a "immobilizzazioni immateriali in corso" delle spese di registrazione e deposito per brevetti che non hanno ancora avuto concessione.

### A.9) Altri ricavi e proventi

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	71.323	74.719	60.646	-3.396	10.677
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	13.400	11.400	13.400	2.000	0
A.9.C) Altri proventi diversi	1.237.605	2.484.022	2.331.841	-1.246.417	-1.094.237
<b>Totale</b>	<b>1.322.327</b>	<b>2.570.140</b>	<b>2.405.887</b>	<b>-1.247.813</b>	<b>-1.083.560</b>

La previsione per l'anno 2021 presenta un decremento sia rispetto ai dati di consuntivo 2020 (-48,55%) sia rispetto ai dati di preventivo 2020 (-45,04).

Alla voce **Altri proventi diversi** viene rappresentata prudenzialmente una riduzione degli introiti relativi al canone di concessione annuale per gli spazi commerciali pari a -370mila euro in quanto uno dei fornitori del R.T.I. si trova in concordato preventivo ed è in corso una trattativa con l'Amministratore giudiziario per la definizione del canone 2021.

In tale voce è registrata anche la posta di ricavo volta a sterilizzare i costi rappresentati a conto economico relativi alla previsione di utilizzo del Fondo Balduzzi (pari a 150mila euro) e alla previsione di utilizzo del Fondo per il sostegno della ricerca e il miglioramento continuo (pari a 225mila euro) nel rispetto delle indicazioni regionali.

### 3.3. Costi della produzione

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>752.011.618</b>	<b>687.669.529</b>	<b>677.159.268</b>	<b>64.342.089</b>	<b>74.852.351</b>

Complessivamente **il costo della produzione** (inclusi quindi gli accantonamenti e gli ammortamenti) evidenzia un incremento complessivo di +64,342 milioni di euro, pari a +9,36% rispetto al consuntivo 2020 e un incremento di +74,852 milioni di euro, pari a +11,05% rispetto al preventivo 2020.

Al netto degli accantonamenti dell'esercizio, la variazione dei costi della produzione risulta essere di +69,639 milioni di euro, pari a +10,29% rispetto al consuntivo 2020 e di +75,354 milioni di euro, pari a +11,23%, rispetto al preventivo 2020.

Segue un'analisi di dettaglio delle poste di costo della produzione.

#### B.1) Acquisti di beni

Al fine di una corretta e completa valutazione del consumo di beni, è opportuno analizzare il dato di acquisto ed il dato di variazione delle scorte:

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	243.857.664	216.307.759	226.827.166	27.549.904	17.030.498
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-1.480.451	-601.917	-12.733.689	-878.534	11.253.238
<i>Totale beni sanitari</i>	<i>242.377.213</i>	<i>215.705.843</i>	<i>214.093.477</i>	<i>26.671.370</i>	<i>28.283.736</i>
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.521.940	11.610.339	7.211.793	-5.088.399	-689.853
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	4.811.715	-5.959.097	0	10.770.812	4.811.715
<i>Totale beni non sanitari</i>	<i>11.333.655</i>	<i>5.651.243</i>	<i>7.211.793</i>	<i>5.682.412</i>	<i>4.121.862</i>
<b>Totale acquisto beni</b>	<b>253.710.868</b>	<b>221.357.085</b>	<b>221.305.270</b>	<b>32.353.782</b>	<b>32.405.598</b>

A preventivo 2021 si rappresenta unicamente la stima della variazione delle rimanenze sanitarie di dispositivi medici e la variazione delle rimanenze non sanitarie per materiali di guardaroba, pulizia, e di convivenza in genere del magazzino in cui sono state rilevate al 31.12.2020 anche le giacenze derivanti dagli acquisti centralizzati effettuati dalle aziende sanitarie della Regione.

Rispetto al dato di consuntivo dell'anno 2020, al netto delle rimanenze indicate, si registra un incremento complessivo pari a +32,354 milioni di euro, pari a +14,62% e un incremento rispetto al preventivo 2020 di +32,406 milioni di euro, pari a +14,64%.



### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

In relazione all'acquisto di beni sanitari si rileva un incremento nell'aggregato *Prodotti farmaceutici ed emoderivati* pari a +23,943 milioni euro rispetto al consuntivo 2020 e +21,171 milioni rispetto al preventivo 2020. In particolare, per i farmaci si registra il maggiore incremento a carico del conto dei "Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale" (+24,155 milioni di euro rispetto al consuntivo 2020, +21,308 milioni di euro rispetto al preventivo 2020). Un ulteriore incremento da segnalare è relativo agli Emoderivati dotati di AIC: +701mila euro per immunoglobuline per trapianto e per citomegalovirus, fibrinogeno, colle chirurgiche.

Si segnala inoltre una previsione di spesa per l'anno 2021 di circa 1,5 milioni di euro per farmaci Fondo AIFA 5% che saranno oggetto di rimborso.

Riguardo al pay back relativo a farmaci oncologici ONCO AIFA e soggetti ad accordi negoziali finanziari o di condivisione del rischio è stata inserita in bilancio la previsione di 1,300 milioni di euro.

L'acquisto di *Sangue ed emocomponenti* dal centro regionale sangue (CRS) è in incremento rispetto al dato di consuntivo 2020 (+649mila euro) e rispetto al preventivo 2020 (+669mila euro). La valorizzazione viene effettuata sulla base delle valutazioni di costo sostenute dal Polo unico di lavorazione del sangue (SIT.AMBO).

La voce *Dispositivi medici* rileva un incremento dei costi rispetto al consuntivo 2020 (+13,908 milioni di euro). Non sono più previsti acquisti centralizzati per il COVID. Il 70% della spesa totale è rappresentato da ordini COVID (determine con importo di 10 milioni di euro).

In relazione alle attività ad alto costo si segnala un incremento della spesa per valvole aortiche (TAVI). Per l'attività di impianto di cuore artificiale (VAD) sono previsti 12 impianti di cui 8 già effettuati.

Si rappresenta inoltre un aumento dei costi relativi allo strumentario chirurgico: durante la terza ondata di pandemia le attività chirurgiche, seppure in riduzione, sono state garantite, come anche le forniture di dispositivi per le attività fatte nelle strutture private, previo accordi specifici che comprendevano anche la fornitura dei DM necessari.

Si segnala inoltre rispetto al 2020 l'importante aumento di spesa per i prezzi (+500mila circa) e per i consumi (+1,500 milioni di euro) di tutte le tipologie di guanti.

Con riferimento ai beni non sanitari l'aggregato evidenzia un rilevante decremento rispetto al dato di consuntivo 2020 (-5,088 milioni di euro) riconducibile sostanzialmente alla riduzione degli acquisti per dispositivi di protezione individuale; tale voce era notevolmente cresciuta nell'esercizio 2020 a causa dell'emergenza sanitaria.

## B.2) Acquisti di Servizi

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	98.679.202	84.520.668	75.343.166	14.158.534	23.336.035
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	66.795.616	60.123.853	66.767.304	6.671.764	28.312
<b>Totale</b>	<b>165.474.818</b>	<b>144.644.520</b>	<b>142.110.471</b>	<b>20.830.298</b>	<b>23.364.347</b>

### B.2.A) Acquisti di Servizi Sanitari

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.464.677	9.223.830	9.251.653	1.240.846	1.213.023
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	829.364	701.639	819.213	127.725	10.151
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.655.000	5.681.584	6.104.743	-26.584	-449.743
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.167.361	12.250.227	9.253.411	-82.866	2.913.950
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	240.000	272.418	30.404	-32.418	209.596
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	23.779.061	30.023.143	29.142.730	-6.244.082	-5.363.669
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	45.543.739	26.367.826	20.741.012	19.175.913	24.802.727
<b>Totale</b>	<b>98.679.202</b>	<b>84.520.668</b>	<b>75.343.166</b>	<b>14.158.534</b>	<b>23.336.035</b>

Complessivamente, l'aggregato presenta un forte incremento sia rispetto al consuntivo 2020, pari a +14,159 milioni di euro (+16,75%), sia rispetto al preventivo 2020, pari a +23,336 milioni di euro (+30,97%).

Lo scostamento rispetto al consuntivo 2020 è riconducibile principalmente alle convenzioni stipulate con le case di cura accreditate e non accreditate per il recupero delle liste di attesa per patologie critiche (tipologia A dell'Accordo AIOP-Regione Emilia-Romagna) in seguito all'emergenza Covid-19, oltre alla necessità di ricollocare parte dei posti letto negli ospedali privati per l'applicazione dei nuovi standard organizzativo-strutturali dovuti all'emergenza.

All'interno della voce **Acquisto di servizi per assistenza specialistica ambulatoriale** si rappresentano i costi per le prestazioni di pneumologia interventistica effettuate dalla Azienda USL di Bologna (48mila euro) e i costi per le prestazioni del Laboratorio Analisi Unico Metropolitano (10,205 milioni di euro).

Alla voce **Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera** si rappresenta un incremento (+128mila euro rispetto al consuntivo 2020)

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

sostanzialmente correlato alla stima di un maggior acquisto di organi per l'attività trapiantologica.

Con riferimento all'**Acquisto di prestazioni di trasporto sanitario** si prevede un allineamento con il dato di consuntivo 2020 (-27mila) e una riduzione rispetto al preventivo 2020, pari a -450mila euro (-7,37%); tale voce aveva registrato un incremento nell'esercizio 2020 per l'aumento in particolar modo dei trasporti interni verticali e dei trasporti con ambulanza a causa dell'epidemia da Covid-19.

L'**Attività libero professionale** evidenzia un lieve decremento rispetto al consuntivo 2020 pari a -83mila euro (-0,68%), mentre si rileva un incremento rispetto al dato di preventivo 2020 pari a +2,914 milioni di euro (+31,49%) in coerenza con quanto rappresentato tra i ricavi.

Si conferma che a decorrere dall'anno 2018, a seguito delle indicazioni regionali, le consulenze sanitarie effettuate dai dipendenti dell'Azienda al di fuori dell'orario di servizio sono state ricondotte alla libera professione.

Come per l'anno precedente, si rileva che l'Attività libero professionale vede l'applicazione di quanto previsto dalla legge n. 189 del 8.11.2012 (legge Balduzzi), con l'accantonamento del 5% degli introiti derivanti dalle prestazioni in libera professione; tale accantonamento, stimato in 530mila euro, è rappresentato alla voce **B.14.D) Altri accantonamenti**.

Per quanto riguarda l'aggregato **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie** si rimanda al paragrafo **B.5-6-7-8 Spesa complessiva per le risorse umane** del presente capitolo.

Si evidenzia che in tale aggregato è rappresentata anche l'**indennità per il personale universitario di area sanitaria** che opera in Azienda (previsione di costo 12,594 milioni di euro) con un valore che sostanzialmente conferma il valore di consuntivo e di preventivo 2020.

Si rappresentano inoltre, i costi per il **rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario in comando** presso l'Azienda, dipendente di altre aziende sanitarie della Regione, in decremento sia rispetto al consuntivo 2020 pari a -202mila euro (-28,48%), sia rispetto al preventivo 2020 pari a -166mila euro (-24,63%).

La voce **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria** vede un sostanziale incremento rispetto al consuntivo 2020, pari a +19,176 milioni di euro (+72,72%), e rispetto al preventivo 2020, pari a +24,803 milioni di euro (+119,58%) dovuto sostanzialmente alla necessità di ricollocare parte dei posti letto negli ospedali privati per l'applicazione dei nuovi standard organizzativo-strutturali dovuti all'emergenza; nell'anno 2021 si prevede un costo pari a 20,294 milioni di euro.

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

Tale voce comprende anche il rimborso dei fattori produttivi all'Azienda USL di Bologna per le attività di Chirurgia generale e d'Urgenza e Chirurgia Toracica presso l'ospedale Maggiore, a seguito dell'acquisizione della titolarità delle attività da agosto 2020 con il riconoscimento dell'Azienda a Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico. L'incremento rispetto all'anno precedente è pari a +5,370 milioni di euro in quanto nel 2021 incide per l'intero anno.

In sede di preventivo si rappresenta il costo nei confronti dell'Azienda USL di Bologna per l'attività di chirurgia bariatrica presso l'ospedale di Bentivoglio (248mila euro) e per il progetto di Neurologia metropolitana (496mila euro).

I costi relativi ai service sanitari evidenziano un incremento rispetto al consuntivo 2020 (+192mila euro) per l'attivazione di nuovi service.

#### B.2.B) Acquisti di Servizi non sanitari

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.2.B.1) Servizi non sanitari	62.639.943	56.484.189	62.774.776	6.155.754	-134.833
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.433.357	3.069.283	3.275.212	364.074	158.145
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	722.317	570.381	717.317	151.936	5.000
<b>Totale</b>	<b>66.795.616</b>	<b>60.123.853</b>	<b>66.767.304</b>	<b>6.671.764</b>	<b>28.312</b>

L'intero aggregato presenta un incremento rispetto al consuntivo 2020 pari a +6,672 milioni di euro (+11,10%), mentre è sostanzialmente allineato con il dato di preventivo 2020 (+28mila euro, pari a +0,04%); l'incremento è dovuto principalmente ai maggiori costi dei servizi non sanitari per la ripresa dell'attività sanitaria e per il permanere della situazione emergenziale.

#### B.2.B.1) Servizi non sanitari

Si fornisce una tabella di dettaglio di tale rilevante aggregato.

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.2.B.1.1) Lavanderia	6.400.000	5.633.206	6.180.664	766.794	219.336
B.2.B.1.2) Pulizia	15.300.000	13.263.760	12.637.134	2.036.240	2.662.866
B.2.B.1.3) Mensa	850.829	778.684	997.008	72.145	-146.179
B.2.B.1.4) Riscaldamento	10.150.000	7.463.483	8.300.000	2.686.517	1.850.000
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.230.000	1.797.598	1.960.000	432.402	270.000
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.267.000	1.689.293	2.148.619	577.707	118.381
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	4.400.000	4.102.149	5.177.434	297.852	-777.434
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	120.000	115.565	150.000	4.435	-30.000

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

B.2.B.1.9) Utenze elettricità	8.650.000	9.956.918	10.700.000	-1.306.918	-2.050.000
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.661.000	1.608.269	1.813.000	52.731	-152.000
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	480.000	366.318	346.000	113.682	134.000
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	10.131.114	9.708.945	12.364.916	422.169	-2.233.803
<b>Totale</b>	<b>62.639.943</b>	<b>56.484.189</b>	<b>62.774.776</b>	<b>6.155.754</b>	<b>-134.833</b>

Sono rappresentati all'interno di questa voce i costi dei servizi appaltati non sanitari che presentano un rilevante incremento rispetto al consuntivo 2020, pari a +6,156 milioni di euro (+10,90%), mentre si rileva un decremento di 135mila euro rispetto al preventivo 2020 (-0,21%).

Tra i valori dei servizi non sanitari rilevanti sono gli incrementi di costo rispetto all'anno 2020 legati alla ripresa dell'attività sanitaria e al permanere comunque della situazione emergenziale quali pulizie (+2,036 milioni di euro), lavanolo (+767mila euro), smaltimento dei rifiuti (+298mila euro), sterilizzazione dei dispositivi medici (+266 mila euro).

Anche i costi per i check point istituiti all'interno dell'ospedale per l'adeguamento alla normativa in materia di accesso dell'utente incrementano (+380mila euro) rispetto al consuntivo 2020.

Si rilevano inoltre, incrementi per i servizi informatici e per i costi relativi all'archiviazione informatizzata delle cartelle cliniche.

Conseguentemente alla classificazione dei prodotti GAAC, a decorrere dal preventivo 2020 il gas per energia termica è stato spostato dall'aggregato "Altre utenze" alla voce "Riscaldamento" per un importo pari a 10,150 milioni di euro; l'incremento rilevato sia rispetto al consuntivo 2020 (+2,867 milioni di euro, pari a +36,00%), sia rispetto al preventivo 2020 (+1,850 milioni di euro, pari a +22,29%) è correlato sostanzialmente:

- alle quote ETS che aumentano da un importo unitario di € 20,40 a € 43,90;
- all'aumento del prezzo del gas rilevato sui primi 3 mesi dell'anno;
- all'apertura del Padiglione 25, dedicato al Covid, attivato durante

l'emergenza sanitaria, che incide nell'anno 2021 per 12 mesi anziché per una parte dell'anno.

**B.2.B.2) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie:** i costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie evidenziano un incremento sia rispetto al consuntivo 2020 pari a +364mila euro (+11,86%) sia rispetto al preventivo 2020 pari a +158mila euro (+4,83%).

Per un'analisi più approfondita dei costi relativi a tale voce si rimanda al paragrafo **B.5-6-7-8) Spesa complessiva per le risorse umane** del presente capitolo.

Si evidenzia che in tale aggregato è rappresentata anche **l'indennità per il personale universitario di area non sanitaria** che opera in Azienda (previsione di costo 109mila euro) con un valore in decremento rispetto al consuntivo 2020.

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

Si rappresentano inoltre i costi per **il rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario in comando** presso l'Azienda in incremento rispetto al consuntivo 2020 e al preventivo 2020.

**B.2.B.3) Formazione:** complessivamente si evidenzia un incremento rispetto ai dati del consuntivo 2020 pari a +152mila euro (+26,64%) ed un sostanziale allineamento ai dati del preventivo 2020 (+5mila euro, +0,70%).

La formazione permanente riguarda l'aggiornamento professionale continuo degli operatori, condotto sulla base degli indirizzi strategici aziendali riportati nelle linee guida di budget dell'anno di riferimento e sostenuto da risorse economiche aziendali per garantire lo svolgimento delle iniziative programmate in coerenza al processo di budget.

La formazione di base riguarda i corsi universitari delle professioni sanitarie infermieristiche, ostetrica, riabilitative, tecnico sanitarie, il cui costo aziendale è coperto dal contributo finanziario regionale alle aziende sede di formazione, contributo finanziario erogato per ogni allievo iscritto o programmato, stimato conseguentemente al fabbisogno regionale rilevato di operatori delle specifiche professioni. La spesa per l'anno 2021 è stata prevista, in base all'assegnazione del finanziamento regionale dell'anno precedente confermata per l'anno in corso.

In sede di preventivo si rappresentano i costi previsti per la valorizzazione della funzione di tutoraggio all'interno dei corsi universitari delle professioni sanitarie, stabiliti nell'accordo sottoscritto tra la regione Emilia Romagna e le organizzazioni sindacali confederali in data 23.09.2020 pari a 391mila euro. Si precisa che tale costo trova copertura nella specifica assegnazione regionale a favore delle aziende sanitarie per i corsi universitari delle professioni sanitarie.

### B.3) Manutenzione e riparazione

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.864.400	3.235.451	3.709.941	628.949	154.459
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.237.000	7.237.000	7.237.000	0	0
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.000.000	7.516.067	8.200.000	483.933	-200.000
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0	0
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	70.000	71.918	70.000	-1.918	0
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.700.000	4.840.986	4.600.000	-140.986	100.000
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	595	1.016	-595	-1.016
<b>Totale</b>	<b>23.871.400</b>	<b>22.902.016</b>	<b>23.817.957</b>	<b>969.384</b>	<b>53.443</b>

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

Complessivamente l'aggregato evidenzia un incremento rispetto al consuntivo 2020 pari a +969mila euro (+4,23%) e rispetto al preventivo 2020 pari a +53mila euro (+0,22%).

L'aumento dell'attività di manutenzione delle attrezzature sanitarie rispetto al 2020 e rispetto al 2019 deriva da diversi fattori:

1. aumento dell'età dei sistemi che porta ad un maggior costo di gestione e assistenza tecnica;
2. scadenza del periodo di garanzia per diverse piattaforme tecnologiche acquisite negli anni precedenti e quindi la generazione di ulteriori costi;
3. riduzione dell'attività assistenziale durante il periodo pandemico che ha portato ad una riduzione dell'utilizzo di alcune tecnologie in ambiti complessi (es. chirurgia) e di conseguenza delle richieste di assistenza tecnica.

La ripresa delle attività assistenziali ha portato anche ad un aumento del fabbisogno di acquisto di accessori necessari inclusi in alcuni contratti full risk.

Per quanto riguarda le manutenzioni agli immobili si evidenzia un incremento (+629mila euro rispetto al consuntivo 2020) per gli interventi di ripristino dei danni dovuti dalla grandinata del 2019 di cui si stanno completando i vari iter autorizzativi, costi in parte coperti dalla polizza assicurativa e iscritti fra le sopravvenienze attive.

#### B.4) Godimento di beni di terzi

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.4.A) Fitti passivi	642.000	367.803	345.000	274.197	297.000
B.4.B) Canoni di noleggio	7.540.500	5.504.299	7.808.982	2.036.201	-268.482
B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0	0
B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	0
B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>8.182.500</b>	<b>5.872.103</b>	<b>8.153.982</b>	<b>2.310.397</b>	<b>28.518</b>

Complessivamente la voce **Godimento beni di terzi** registra un incremento sia rispetto al consuntivo 2020, pari a +2,310 milioni di euro (+39,35%) sia rispetto al preventivo 2020, pari a 29mila euro, pari a 0,35%.

Si rileva un incremento dei costi rispetto al consuntivo 2020 per canoni di noleggio di area sanitaria (+1,932 milioni di euro) tra cui Sistemi emodinamici, acceleratore lineare e Sistemi emodinamici delle sale operatorie e terapie intensive.

Si registra inoltre l'incremento dei fitti passivi rispetto all'anno precedente (+274mila euro rispetto al consuntivo, +297mila euro rispetto al preventivo) a seguito del maggior ricorso a strutture esterne per l'attività ambulatoriale in ALP.



### **B.5-6-7-8) Spesa complessiva per le risorse umane**

Il costo delle risorse umane è stato determinato in relazione alla programmazione della copertura della dotazione organica in funzione di:

- Emergenza COVID: viene previsto il potenziamento della dotazione organica in servizio in termini di unità tempo pieno equivalente sia per quanto riguarda il personale dipendente, sia per quanto riguarda le forme di lavoro atipico autorizzate per fronteggiare l'emergenza (rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e libero professionali con prestazione oraria), in particolare per i seguenti percorsi assistenziali:
  - COVID INTENSIVE CARE
  - ATTIVAZIONE PAD 25 COVID HOSPITAL
  - AMBULATORIO BLU
  - RIMODULAZIONE E POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' ASSISTENZIALI LONG COVID
  - DIFFERENZIAZIONE PERCORSI PULITO-SPORCO DI PS
- Riduzione delle liste di attesa generate durante i mesi di picco pandemico;
- assunzioni a tempo indeterminato in relazione agli esiti delle procedure selettive per la stabilizzazione del lavoro precario, proseguendo l'attività già programmata ed esposta in PTF 2019-2021;
- mantenimento delle attività sulle linee di sviluppo dei centri aziendali riconosciuti a livello regionale come Hub o Spoke e per gli ambiti di sviluppo collegati al riconoscimento a IRCCS.

E' stato inoltre considerato il costo complessivo dell'applicazione di quanto previsto in merito al costo delle competenze accessorie a carico dei fondi contrattuali nel "Verbale di confronto in merito alle politiche regionali di innovazione e qualificazione del Sistema sanitario regionale", sottoscritto con le Organizzazioni sindacali regionali in data 6 luglio 2021.

Si evidenzia inoltre che si rende necessario il ricorso alle prestazioni aggiuntive in simil alp sia per far fronte al recupero delle prestazioni sanitarie in lista di attesa che per l'attività vaccinale.

La tabella che segue riporta il complessivo dato di programmazione del costo delle risorse umane, con confronto con l'anno 2020 e con specifica indicazione dei maggiori costi dati dall'emergenza COVID 19:



### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2020	DI CUI > COSTO COVID	PREVENTIVO 2021	DI CUI > COSTO COVID	PREVENTIVO 2021 VS CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO SETTEMBRE 2021 VS CONSUNTIVO 2020 AL NETTO INCREMENTI COVID
<b>PERSONALE DIPENDENTE (compreso rimborso personale in comando da altre aziende)</b>	251.957.238	17.198.389	268.154.084	24.447.479	16.196.845	8.947.755
<b>INDENNITA' A PERSONALE UNIVERSITARIO</b>	12.719.758		12.702.681		- 17.077	- 17.077
<b>ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO: MISSIONI</b>	13.257		130.000		116.743	116.743
Collaborazioni coordinate e continuative, altre collaborazioni e prestazioni di lavoro, lavoro interinale sanitario	10.121.824	5.287.679	7.497.366	5.394.746	- 2.624.458	- 2.731.525
Collaborazioni coordinate e continuative, altre collaborazioni e prestazioni di lavoro, lavoro interinale non sanitario (no ass religiosa)	2.169.270	457.816	2.277.697	33.875	108.427	532.368
Consulenze sanitarie da privato: SIMIL ALP	6.301.867	6.163.539	2.821.255	2.698.896	- 3.480.612	- 15.969
<b>AGGREGATO COSTO DEL PERSONALE</b>	283.283.214	29.107.423	293.583.083	32.574.996	10.299.869	6.832.296
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda	- 1.229.997		- 679.009		550.988	550.988
<b>IRAP (PERSONALE DIPENDENTE E ASSIM.)</b>	17.286.976	1.983.824	17.962.011	2.122.689	675.035	536.170
<b>ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTR</b>	864.023		4.261.209		3.397.186	3.397.186
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	300.204.216	31.091.247	315.127.293	34.697.685	14.923.078	11.316.639
<b>COSTI UTILIZZO FONDO BALDUZZI SU COSTO ESERCIZIO</b>	689.806		150.000		- 539.806	- 539.806
<b>INCREMENTO INDENNITA' DI ESCLUSIVITA'</b>			2.673.439		2.673.439	2.673.439
<b>INCREMENTO COSTI FONDI PER COVID</b>	4.948.315		5.339.775		391.460	
<b>COSTI IVC ED ELEM PEREQUATIVO SU ACCANTONAMENTI</b>			- 2.775.567		- 2.775.567	- 2.775.567
<b>TOTALE COMPLESSIVO AL NETTO UTILIZZO BALDUZZI, ACCANTONAMENTI CONTR E INCREMENTO ESCLUSIVITA</b>	293.702.071	31.091.247	305.478.437	34.697.685	11.776.366	8.561.388

#### Accantonamenti contrattuali:

Gli accantonamenti per rinnovo contrattuale sono stati determinati in relazione a quanto esposto nella tabella seguente:

AREA	Accantonamento 1,5%
COMPARTO	2.788.577
DIRIGENZA MEDICA	1.304.491
DIRIGENZA SANITARIA	116.235
DIRIGENZA PTA	51.905
<b>TOTALE</b>	<b>4.261.209</b>

## B.9) Oneri diversi di gestione

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.522.846	1.501.670	1.658.740	21.175	-135.894
B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0	0
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.431.454	1.520.948	884.445	-89.493	547.009
<b>Totale</b>	<b>2.954.300</b>	<b>3.022.618</b>	<b>2.543.185</b>	<b>-68.318</b>	<b>411.115</b>

Il valore complessivo di tale aggregato evidenzia un lieve decremento rispetto al consuntivo 2020 pari a -68mila euro (-2,26%) e un incremento rispetto al preventivo 2020 pari a +411mila euro (+16,17%).

La voce **B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)** include il costo relativo alla TARI che ammonta a 1,050 milioni di euro.

La voce **B.9.C) Altri oneri diversi di gestione** comprende i compensi e rimborsi per gli organi aziendali, le spese processuali e quelle relative alle pubbliche relazioni.

## B.10-11) Ammortamenti

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	722.198	1.057.269	758.512	-335.072	-36.314
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	23.850.316	26.516.255	24.423.576	-2.665.938	-573.260
<i>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</i>	17.233.181	16.796.886	17.014.387	436.295	218.794
<i>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	6.617.135	9.719.369	7.409.189	-3.102.234	-792.054
<b>Totale</b>	<b>24.572.514</b>	<b>27.573.524</b>	<b>25.182.088</b>	<b>-3.001.010</b>	<b>-609.574</b>

La stima complessiva del valore degli ammortamenti netti (al netto della sterilizzazione) relativa all'esercizio 2021 risulta pari a 5,245 milioni di euro.

Si specifica che, il calcolo delle quote di ammortamento è stato effettuato applicando le disposizioni previste dal Decreto legislativo 118/2011, così come modificato dalla Legge di Stabilità 2013 (L.228/2012).

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

Gli importi (in migliaia di euro), secondo le indicazioni regionali, possono essere suddivisi come segue:

	<b>Ammortamenti</b>	<b>Sterilizzazioni</b>	<b>Ammortamenti netti non sterilizzati</b>
Immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009	11.474	7.610	3.864
Immobilizzazioni entrate in produzione nel 2010-2020	13.098	11.717	1.381
<b>Totale</b>	<b>24.572</b>	<b>19.327</b>	<b>5.245</b>

Per quanto riguarda il valore degli ammortamenti non sterilizzati fino al 31/12/2009, si specifica che è stato assegnato a copertura un finanziamento specifico alla voce **A.1.A.1) Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto.**

Il valore degli ammortamenti non sterilizzati al 31.12.2009 è pari a 3,864 milioni di euro.

### B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0
B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	86.599	0	-86.599	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>86.599</b>	<b>0</b>	<b>-86.599</b>	<b>0</b>

Per quanto attiene alla svalutazione crediti, si ritiene non necessario prevedere un valore a preventivo 2021.

### B.13) Variazione delle rimanenze

In sede di preventivo si rappresenta la stima della variazione finale del magazzino 30 unicamente per i conti Dispositivi medici e Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza in quanto in tali conti sono state registrate al 31.12.2020 anche le giacenze derivanti dagli acquisti centralizzati effettuati dall'Azienda USL di Reggio Emilia e dall'Azienda Ospedaliera di Parma.

Complessivamente si evidenzia una variazione negativa delle rimanenze di 3,331 milioni di euro derivante dal consumo delle ingenti scorte di dispositivi di protezione individuale.

### B.14) Accantonamenti

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
B.14.A) Accantonamenti per rischi	0	2.483.014	2.200.000	-2.483.014	-2.200.000
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0	0
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	3.822.042	0	-3.822.042	0
B.14.D) Altri accantonamenti	5.782.884	4.775.050	4.084.212	1.007.833	1.698.672
<b>Totale</b>	<b>5.782.884</b>	<b>11.080.107</b>	<b>6.284.212</b>	<b>-5.297.223</b>	<b>-501.328</b>

L'aggregato nel suo complesso registra un calo di 5,297 milioni di euro (-47,81%) rispetto al dato del consuntivo 2020.

Lo scostamento in parte è giustificato dal fatto che in questa fase non è rappresentata la dinamica dei contributi, degli utilizzi e degli accantonamenti relativi alla ricerca e ad altri progetti finanziati.

### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020

Con riferimento alla voce **B.14.A) Accantonamenti per rischi**, l'esame di quanto accantonato ai Fondi per rischi ha portato a ritenere non necessario prevedere nuovi accantonamenti.

Alla voce **B.14.D) Altri accantonamenti** si prevede l'accantonamento relativo alla quota del 5% degli introiti derivanti dalle prestazioni effettuate in libera professione di cui alla L.189/2012, destinati ad interventi di prevenzione o volti alla riduzione delle liste d'attesa, pari a 530mila euro.

Si rappresentano anche gli accantonamenti correlati al compenso aggiuntivo per gli organi istituzionali (60mila euro) e gli accantonamenti al fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo (932mila euro) per la parte correlata ai ricavi del Comitato Etico.

E' stato inoltre rappresentato il costo dell'accantonamento per gli oneri contrattuali 2019-2021 come di seguito indicato:

AREA	Accantonamento 1,5%
COMPARTO	2.788.577
DIRIGENZA MEDICA	1.304.491
DIRIGENZA SANITARIA	116.235
DIRIGENZA PTA	51.905
<b>TOTALE</b>	<b>4.261.209</b>

### 3.4. Proventi e oneri finanziari

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020
C.1) Interessi attivi	-4.000	-28.991	-43.974	24.991	39.974
C.2) Altri proventi	0	-1.087	0	1.087	0
C.3) Interessi passivi	200.000	189.446	100.063	10.554	99.937
<i>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>	0	0	0	0	0
<i>C.3.B) Interessi passivi su mutui</i>	0	63	63	-63	-63
<i>C.3.C) Altri interessi passivi</i>	200.000	189.383	100.000	10.617	100.000
C.4) Altri oneri	180.000	143.821	200.000	36.179	-20.000
<i>C.4.A) Altri oneri finanziari</i>	180.000	143.786	200.000	36.214	-20.000
<i>C.4.B) Perdite su cambi</i>	0	35	0	-35	0
<b>Totale</b>	<b>376.000</b>	<b>303.188</b>	<b>256.089</b>	<b>72.812</b>	<b>119.911</b>

Gli scostamenti rispetto ai dati di consuntivo 2020 riguardano sostanzialmente l'incremento di costi previsti per interessi passivi verso fornitori e le spese per commissioni bancarie e gli oneri per il c/c postale.

### 3.5. Proventi e oneri straordinari

Nella voce **E.1.B.2) Sopravvenienze attive**, come da indicazioni regionali, viene riportato il contributo relativo all'ulteriore integrazione a sostegno dell'equilibrio economico-finanziario pari a 4,846 milioni di euro.

Nella voce **E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi**, a seguito di specifica ricognizione, vengono rappresentate l'insussistenza di debito relativa ad anni precedenti nei confronti del personale, dell'Università e dei relativi oneri contributivi e fiscali, pari a 6,304 milioni di euro, e la chiusura di debiti pregressi nei confronti di fornitori, pari a 7,000 milioni di euro.

Tra i proventi straordinari il dato dei **Proventi da donazioni e liberalità diverse**, pari a 230mila euro, tiene conto dell'andamento in corso d'anno; si evidenzia che il valore di consuntivo 2020 comprende donazioni per l'emergenza Covid-19 destinate all'acquisto di beni per 344mila euro.

Nell'ambito della voce **E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali** è rappresentato il valore stimato dei risarcimenti di competenza dell'esercizio per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) legato al Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile nelle Aziende Sanitarie (pari a 350mila euro).

Tale aggregato evidenzia inoltre il contabilizzato a bilancio, rappresentato in occasione della verifica infrannuale di settembre.



r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F



### - 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
<b>AA0000</b>	<b>A) Valore della produzione</b>							
<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>175.114.092,03</b>	<b>199.849.087,13</b>	<b>165.258.548,05</b>	<b>-24.734.995,10</b>	<b>9.855.543,98</b>	<b>-12,38%</b>	<b>5,96%</b>
<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>173.415.303,03</b>	<b>162.626.435,94</b>	<b>164.210.838,05</b>	<b>10.788.867,09</b>	<b>9.204.464,98</b>	<b>6,63%</b>	<b>5,61%</b>
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	152.731.258,03	149.880.764,21	151.465.166,32	2.850.493,82	1.266.091,71	1,90%	0,84%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	53.740.655,80	52.247.497,71	54.434.704,73	1.493.158,09	-694.048,93	2,86%	-1,28%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	9.865.298,34	22.542.691,61	22.476.206,59	-12.677.393,27	-12.610.908,25	-56,24%	-56,11%
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	89.125.303,89	75.090.574,89	74.554.255,00	14.034.729,00	14.571.048,89	18,69%	19,54%
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	89.125.303,89	75.090.574,89	74.554.255,00	14.034.729,00	14.571.048,89	18,69%	19,54%
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	20.684.045,00	12.745.671,73	12.745.671,73	7.938.373,27	7.938.373,27	62,28%	62,28%
<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>1.029.936,00</b>	<b>33.022.689,86</b>	<b>1.047.710,00</b>	<b>-31.992.753,86</b>	<b>-17.774,00</b>	<b>-96,88%</b>	<b>-1,70%</b>
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	0,00%	-100,00%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	0,00%	-100,00%
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	37.242,00	47.710,00	47.710,00	-10.468,00	-10.468,00	-21,94%	-21,94%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	37.242,00	47.710,00	47.710,00	-10.468,00	-10.468,00	-21,94%	-21,94%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	992.694,00	32.974.979,86	0,00	-31.982.285,86	992.694,00	-96,99%	0,00%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	992.694,00	992.694,10	0,00	-0,10	992.694,00	0,00%	0,00%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	7.122.768,22	0,00	-7.122.768,22	0,00	-100,00%	0,00%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	24.859.517,54	0,00	-24.859.517,54	0,00	-100,00%	0,00%
AA0171	A.1.B.3.5) 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>668.853,00</b>	<b>3.667.316,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.998.463,16</b>	<b>668.853,00</b>	<b>-81,76%</b>	<b>0,00%</b>
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	668.853,00	238.876,18	0,00	429.976,82	668.853,00	180,00%	0,00%
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	2.808.047,94	0,00	-2.808.047,94	0,00	-100,00%	0,00%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	620.392,04	0,00	-620.392,04	0,00	-100,00%	0,00%
<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>0,00</b>	<b>532.645,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-532.645,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-21.553,14</b>	<b>-2.895.354,21</b>	<b>-103.862,00</b>	<b>2.873.801,07</b>	<b>82.308,86</b>	<b>-99,26%</b>	<b>-79,25%</b>
<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>-21.553,14</b>	<b>-100.589,63</b>	<b>-103.862,00</b>	<b>79.036,49</b>	<b>82.308,86</b>	<b>-78,57%</b>	<b>-79,25%</b>
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	-2.794.764,58	0,00	2.794.764,58	0,00	-100,00%	0,00%
<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>18.408.711,81</b>	<b>2.874.675,73</b>	<b>1.771.070,83</b>	<b>15.534.036,08</b>	<b>16.637.640,98</b>	<b>540,38%</b>	<b>939,41%</b>
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00	20.161,61	0,00	-20.161,61	0,00	-100,00%	0,00%
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	17.120.698,81	468.827,61	0,00	16.651.871,20	17.120.698,81	3551,81%	0,00%
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	64.514,00	1.050.127,80	943.070,83	-985.613,80	-878.556,83	-93,86%	-93,16%
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.192.892,00	1.275.098,18	800.000,00	-82.206,18	392.892,00	-6,45%	49,11%
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	30.607,00	60.460,53	28.000,00	-29.853,53	2.607,00	-49,38%	9,31%
<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>482.643.107,17</b>	<b>451.253.592,34</b>	<b>401.094.860,54</b>	<b>31.389.514,83</b>	<b>81.548.246,63</b>	<b>6,96%</b>	<b>20,33%</b>
<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>456.687.264,48</b>	<b>425.928.265,57</b>	<b>381.980.512,82</b>	<b>30.758.998,91</b>	<b>74.706.751,66</b>	<b>7,22%</b>	<b>19,56%</b>
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	391.762.633,45	367.768.531,47	327.827.547,82	23.994.101,98	63.935.085,63	6,52%	19,50%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	219.615.637,87	211.227.004,39	181.358.044,00	8.388.633,48	38.257.593,87	3,97%	21,10%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	70.526.660,25	63.219.294,99	57.962.395,45	7.307.365,26	12.564.264,80	11,56%	21,68%
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	5.004.201,00	4.732.629,35	4.569.495,00	271.571,65	434.706,00	5,74%	9,51%
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	94.716.843,00	86.246.939,05	81.575.462,35	8.469.903,95	13.141.380,65	9,82%	16,11%
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	35.000,00	34.144,63	45.000,00	855,37	-10.000,00	2,51%	-22,22%

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

<b>Conto Economico Ministeriale</b>								
<b>Codici Ministeriali</b>	<b>Descrizione Ministeriale</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Δ su Consuntivo 2020</b>	<b>Δ su Preventivo 2020</b>	<b>Δ % cons. 2020</b>	<b>Δ % su prev. 2020</b>
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	251.195,40	202.546,40	180.770,54	48.649,00	70.424,86	24,02%	38,96%
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.613.095,93	2.105.972,66	2.136.380,48	-492.876,73	-523.284,55	-23,40%	-24,49%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	142.394,10	26.170,77	40.000,00	116.223,33	102.394,10	444,10%	255,99%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	64.782.236,93	58.133.563,33	54.112.965,00	6.648.673,60	10.669.271,93	11,44%	19,72%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	41.939.610,00	38.563.567,88	36.844.710,00	3.376.042,12	5.094.900,00	8,75%	13,83%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	11.197.384,93	9.724.678,39	8.612.350,00	1.472.706,54	2.585.034,93	15,14%	30,02%
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	298.025,00	327.258,60	306.189,00	-29.233,60	-8.164,00	-8,93%	-2,67%
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	11.347.217,00	9.518.058,46	8.349.716,00	1.829.158,54	2.997.501,00	19,22%	35,90%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
	- (fatturate direttamente)							
<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>8.448.835,97</b>	<b>9.792.924,82</b>	<b>6.538.697,42</b>	<b>-1.344.088,85</b>	<b>1.910.138,55</b>	<b>-13,73%</b>	<b>29,21%</b>
<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>17.507.006,72</b>	<b>15.532.401,95</b>	<b>12.575.650,30</b>	<b>1.974.604,77</b>	<b>4.931.356,42</b>	<b>12,71%</b>	<b>39,21%</b>
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.250.000,00	2.399.383,21	2.200.000,00	-1.149.383,21	-950.000,00	-47,90%	-43,18%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	12.170.000,00	9.732.551,56	8.370.000,00	2.437.448,44	3.800.000,00	25,04%	45,40%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	3.642.103,67	2.888.173,25	1.631.200,00	753.930,42	2.010.903,67	26,10%	123,28%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	444.903,05	512.293,93	374.450,30	-67.390,88	70.452,75	-13,15%	18,81%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>9.724.941,24</b>	<b>21.189.118,85</b>	<b>10.723.128,14</b>	<b>-11.464.177,61</b>	<b>-998.186,90</b>	<b>-54,10%</b>	<b>-9,31%</b>
<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	<b>30.000,00</b>	<b>11.344,61</b>	<b>80.000,00</b>	<b>18.655,39</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>164,44%</b>	<b>-62,50%</b>
<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>2.194.136,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.194.136,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00	2.230,04	0,00	-2.230,04	0,00	-100,00%	0,00%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	2.191.906,35	0,00	-2.191.906,35	0,00	-100,00%	0,00%
<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>3.564.423,00</b>	<b>4.175.895,25</b>	<b>3.980.366,79</b>	<b>-611.472,25</b>	<b>-415.943,79</b>	<b>-14,64%</b>	<b>-10,45%</b>

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
AA0810	A.5.C.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	268.032,90	746.827,79	716.341,00	-478.794,89	-448.308,10	-64,11%	-62,58%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	620.771,95	820.691,51	665.201,69	-199.919,56	-44.429,74	-24,36%	-6,68%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.675.618,15	2.608.375,95	2.598.824,10	67.242,20	76.794,05	2,58%	2,95%
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>4.761.702,29</b>	<b>5.421.875,07</b>	<b>5.397.748,35</b>	<b>-660.172,78</b>	<b>-636.046,06</b>	<b>-12,18%</b>	<b>-11,78%</b>
AA0850	A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	95.976,00	33.882,38	11.137,00	62.093,62	84.839,00	183,26%	761,78%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	18.234,12	28.448,00	13.750,00	-10.213,88	4.484,12	-35,90%	32,61%
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	4.647.492,17	5.359.544,69	5.372.861,35	-712.052,52	-725.369,18	-13,29%	-13,50%
<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>1.368.815,95</b>	<b>9.385.867,53</b>	<b>1.265.013,00</b>	<b>-8.017.051,58</b>	<b>103.802,95</b>	<b>-85,42%</b>	<b>8,21%</b>
AA0890	A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	8.000.000,00	0,00	-8.000.000,00	<b>0,00</b>	-100,00%	0,00%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00	8.000.000,00	0,00	-8.000.000,00	0,00	-100,00%	0,00%
AA0921	A.5.E.2) Rimborsio per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.368.815,95	1.385.867,53	1.265.013,00	-17.051,58	103.802,95	-1,23%	8,21%
<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>6.081.350,00</b>	<b>4.912.921,95</b>	<b>4.960.000,00</b>	<b>1.168.428,05</b>	<b>1.121.350,00</b>	<b>23,78%</b>	<b>22,61%</b>
<b>AA0950</b>	<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	<b>5.150.000,00</b>	<b>4.025.921,95</b>	<b>3.960.000,00</b>	<b>1.124.078,05</b>	<b>1.190.000,00</b>	<b>27,92%</b>	<b>30,05%</b>
<b>AA0960</b>	<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	<b>931.350,00</b>	<b>887.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>44.350,00</b>	<b>-68.650,00</b>	<b>5,00%</b>	<b>-6,87%</b>
<b>AA0970</b>	<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>19.326.909,92</b>	<b>22.308.401,34</b>	<b>19.772.037,92</b>	<b>-2.981.491,42</b>	<b>-445.128,00</b>	<b>-13,36%</b>	<b>-2,25%</b>
<b>AA0990</b>	<b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>	<b>4.687.809,00</b>	<b>5.169.538,75</b>	<b>5.760.764,00</b>	<b>-481.729,75</b>	<b>-1.072.955,00</b>	<b>-9,32%</b>	<b>-18,63%</b>
<b>AA1000</b>	<b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>	<b>2.902.547,00</b>	<b>4.168.169,33</b>	<b>3.376.956,00</b>	<b>-1.265.622,33</b>	<b>-474.409,00</b>	<b>-30,36%</b>	<b>-14,05%</b>
<b>AA1010</b>	<b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	<b>5.217.209,92</b>	<b>5.217.209,89</b>	<b>5.217.209,92</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>AA1020</b>	<b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>	<b>2.866.347,00</b>	<b>3.965.046,55</b>	<b>3.629.818,00</b>	<b>-1.098.699,55</b>	<b>-763.471,00</b>	<b>-27,71%</b>	<b>-21,03%</b>
<b>AA1030</b>	<b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>	<b>451.302,00</b>	<b>585.742,31</b>	<b>54.742,00</b>	<b>-134.440,31</b>	<b>396.560,00</b>	<b>-22,95%</b>	<b>724,42%</b>

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	3.201.695,00	3.202.694,51	1.732.548,00	-999,51	1.469.147,00	-0,03%	84,80%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	15.448,77	0,00	-15.448,77	0,00	-100,00%	0,00%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.322.327,15	2.570.140,35	2.405.886,83	-1.247.813,20	-1.083.559,68	-48,55%	-45,04%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	71.322,65	74.718,61	60.645,83	-3.395,96	10.676,82	-4,54%	17,61%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	13.400,00	11.400,00	13.400,00	2.000,00	0,00	17,54%	0,00%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.237.604,50	2.484.021,74	2.331.841,00	-1.246.417,24	-1.094.236,50	-50,18%	-46,93%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	712.599.886,18	702.078.032,25	605.881.670,31	10.521.853,93	106.718.215,87	1,50%	17,61%
BA0000	B) Costi della produzione							
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-250.379.603,68	-227.918.098,69	-234.038.958,65	-22.461.504,99	-16.340.645,03	9,86%	6,98%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-243.857.663,68	-216.307.759,45	-226.827.166,03	-27.549.904,23	-17.030.497,65	12,74%	7,51%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-154.743.000,00	-130.800.068,75	-133.571.684,00	-23.942.931,25	-21.171.316,00	18,30%	15,85%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-150.245.000,00	-126.090.111,11	-128.936.684,00	-24.154.888,89	-21.308.316,00	19,16%	16,53%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-3.698.000,00	-4.019.516,00	-3.565.000,00	321.516,00	-133.000,00	-8,00%	3,73%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-800.000,00	-690.441,64	-1.070.000,00	-109.558,36	270.000,00	15,87%	-25,23%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-5.103.374,40	-4.454.566,63	-4.434.493,00	-648.807,77	-668.881,40	14,57%	15,08%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-5.103.374,40	-4.454.566,63	-4.434.493,00	-648.807,77	-668.881,40	14,57%	15,08%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-74.414.659,50	-60.506.566,27	-67.653.741,87	-13.908.093,23	-6.760.917,63	22,99%	9,99%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-57.730.321,50	-44.961.266,90	-52.903.741,87	-12.769.054,60	-4.826.579,63	28,40%	9,12%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-3.687.640,00	-3.162.234,04	-2.700.000,00	-525.405,96	-987.640,00	16,62%	36,58%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-12.996.698,00	-12.383.065,33	-12.050.000,00	-613.632,67	-946.698,00	4,96%	7,86%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-301.509,00	-310.409,13	-280.000,00	8.900,13	-21.509,00	-2,87%	7,68%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-60.000,00	-105.617,10	-130.000,00	45.617,10	70.000,00	-43,19%	-53,85%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-2.112.423,50	-2.843.114,40	-2.400.000,00	730.690,90	287.576,50	-25,70%	-11,98%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-1.482.000,00	-1.495.264,46	-1.476.000,00	13.264,46	-6.000,00	-0,89%	0,41%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-5.640.697,28	-15.792.152,71	-16.881.247,16	10.151.455,43	11.240.549,88	-64,28%	-66,59%
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-4.023.522,98	-3.209.482,70	-3.077.547,22	-814.040,28	-945.975,76	25,36%	30,74%
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-1.586.174,30	-12.540.174,19	-13.773.775,94	10.953.999,89	12.187.601,64	-87,35%	-88,48%
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

<b>Conto Economico Ministeriale</b>								
<b>Codici Ministeriali</b>	<b>Descrizione Ministeriale</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Δ su Consuntivo 2020</b>	<b>Δ su Preventivo 2020</b>	<b>Δ % cons. 2020</b>	<b>Δ % su prev. 2020</b>
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-31.000,00	-42.495,82	-29.924,00	11.495,82	-1.076,00	-27,05%	3,60%
<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>-6.521.940,00</b>	<b>-11.610.339,24</b>	<b>-7.211.792,62</b>	<b>5.088.399,24</b>	<b>689.852,62</b>	<b>-43,83%</b>	<b>-9,57%</b>
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-2.480.000,00	-2.388.767,89	-2.380.000,00	-91.232,11	-100.000,00	3,82%	4,20%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-2.174.640,00	-7.409.676,10	-2.986.492,62	5.235.036,10	811.852,62	-70,65%	-27,18%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-20.000,00	-4.772,49	-15.000,00	-15.227,51	-5.000,00	319,07%	33,33%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-1.215.100,00	-1.205.730,13	-1.160.100,00	-9.369,87	-55.000,00	0,78%	4,74%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-630.000,00	-582.760,25	-667.000,00	-47.239,75	37.000,00	8,11%	-5,55%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-2.200,00	-17.152,38	-3.200,00	14.952,38	1.000,00	-87,17%	-31,25%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	-1.480,00	0,00	1.480,00	0,00	-100,00%	0,00%
<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>-165.474.818,00</b>	<b>-144.644.520,21</b>	<b>-142.110.470,63</b>	<b>-20.830.297,79</b>	<b>-23.364.347,37</b>	<b>14,40%</b>	<b>16,44%</b>
<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>-98.679.201,73</b>	<b>-84.520.667,59</b>	<b>-75.343.166,38</b>	<b>-14.158.534,14</b>	<b>-23.336.035,35</b>	<b>16,75%</b>	<b>30,97%</b>
<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>-10.464.676,81</b>	<b>-9.223.830,49</b>	<b>-9.251.653,32</b>	<b>-1.240.846,32</b>	<b>-1.213.023,49</b>	<b>13,45%</b>	<b>13,11%</b>
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-10.382.976,81	-9.170.694,95	-9.157.443,72	-1.212.281,86	-1.225.533,09	13,22%	13,38%
BA0541	B.2.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione), ad eccezione delle somministrazioni di farmaci e dispositivi ad alto costo in trattamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0551	B.2.A.3.4) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-35.700,00	-19.456,40	-36.209,60	-16.243,60	<b>509,60</b>	83,49%	-1,41%
BA0561	B.2.A.3.6) - Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-46.000,00	-33.679,14	-58.000,00	-12.320,86	<b>12.000,00</b>	36,58%	-20,69%



**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-46.000,00	-33.679,14	-58.000,00	-12.320,86	12.000,00	36,58%	-20,69%
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0631	B.2.A.3.10) - Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>-829.363,68</b>	<b>-701.639,04</b>	<b>-819.213,17</b>	<b>-127.724,64</b>	<b>-10.150,51</b>	<b>18,20%</b>	<b>1,24%</b>
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-319.252,48	-311.226,78	-286.376,99	-8.025,70	-32.875,49	2,58%	11,48%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%



**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-210.111,20	-89.111,11	-162.836,18	-121.000,09	-47.275,02	135,79%	29,03%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-300.000,00	-301.301,15	-370.000,00	1.301,15	<b>70.000,00</b>	-0,43%	-18,92%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-300.000,00	-301.301,15	-370.000,00	1.301,15	70.000,00	-0,43%	-18,92%
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>-5.655.000,00</b>	<b>-5.681.583,66</b>	<b>-6.104.743,08</b>	<b>26.583,66</b>	<b>449.743,08</b>	<b>-0,47%</b>	<b>-7,37%</b>
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-1.245.000,00	-993.375,04	-960.000,00	-251.624,96	-285.000,00	25,33%	29,69%
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-4.410.000,00	-4.688.208,62	-5.144.743,08	278.208,62	734.743,08	-5,93%	-14,28%
<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
	<b>sanitaria</b>							
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)</b>	<b>-12.167.361,13</b>	<b>-12.250.226,86</b>	<b>-9.253.411,03</b>	<b>82.865,73</b>	<b>-2.913.950,10</b>	<b>-0,68%</b>	<b>31,49%</b>
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-525.000,00	-1.425.215,74	-1.100.000,00	900.215,74	575.000,00	-63,16%	-52,27%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	-8.700.000,00	-8.433.453,43	-6.426.000,00	-266.546,57	-2.274.000,00	3,16%	35,39%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-2.942.361,13	-2.391.557,69	-1.727.411,03	-550.803,44	-1.214.950,10	23,03%	70,33%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>-240.000,00</b>	<b>-272.418,10</b>	<b>-30.403,60</b>	<b>32.418,10</b>	<b>-209.596,40</b>	<b>-11,90%</b>	<b>689,38%</b>
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-240.000,00	-242.014,50	0,00	2.014,50	-240.000,00	-0,83%	0,00%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	-30.403,60	-30.403,60	30.403,60	30.403,60	-100,00%	-100,00%

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>-23.779.060,92</b>	<b>-30.023.143,00</b>	<b>-29.142.729,87</b>	<b>6.244.082,08</b>	<b>5.363.668,95</b>	<b>-20,80%</b>	<b>-18,40%</b>
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-239.337,69	-304.288,64	-286.379,66	64.950,95	47.041,97	-21,35%	-16,43%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00%	0,00%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-23.023.132,00	-29.009.098,25	-28.182.889,00	5.985.966,25	<b>5.159.757,00</b>	-20,63%	-18,31%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-2.932.255,00	-6.301.866,83	-5.289.100,00	3.369.611,83	2.356.845,00	-53,47%	-44,56%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-3.324.396,00	-3.677.373,63	-3.485.464,00	352.977,63	161.068,00	-9,60%	-4,62%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-12.593.511,00	-12.585.407,73	-12.749.455,00	-8.103,27	155.944,00	0,06%	-1,22%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-963.245,00	-2.473.784,25	-2.772.883,00	1.510.539,25	1.809.638,00	-61,06%	-65,26%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-3.209.725,00	-3.970.665,81	-3.885.987,00	760.940,81	676.262,00	-19,16%	-17,40%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-507.591,23	-709.756,11	-673.461,21	202.164,88	<b>165.869,98</b>	-28,48%	-24,63%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-507.591,23	-709.756,11	-673.461,21	202.164,88	165.869,98	-28,48%	-24,63%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>-45.543.739,19</b>	<b>-26.367.826,44</b>	<b>-20.741.012,31</b>	<b>-19.175.912,75</b>	<b>-24.802.726,88</b>	<b>72,72%</b>	<b>119,58%</b>
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-14.184.346,19	-9.023.615,84	-3.741.825,94	-5.160.730,35	-10.442.520,25	57,19%	279,08%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-353.880,00	-401.103,00	-184.500,00	47.223,00	-169.380,00	-11,77%	91,80%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-10.000,00	-101.110,28	-15.000,00	91.110,28	5.000,00	-90,11%	-33,33%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-30.995.513,00	-16.841.997,32	-16.799.686,37	-14.153.515,68	-14.195.826,63	84,04%	84,50%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>-66.795.616,27</b>	<b>-60.123.852,62</b>	<b>-66.767.304,25</b>	<b>-6.671.763,65</b>	<b>-28.312,02</b>	<b>11,10%</b>	<b>0,04%</b>

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>-62.639.942,60</b>	<b>-56.484.188,57</b>	<b>-62.774.775,88</b>	<b>-6.155.754,03</b>	<b>134.833,28</b>	<b>10,90%</b>	<b>-0,21%</b>
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-6.400.000,00	-5.633.206,20	-6.180.664,42	-766.793,80	-219.335,58	13,61%	3,55%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-15.300.000,00	-13.263.760,41	-12.637.134,10	-2.036.239,59	-2.662.865,90	15,35%	21,07%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-850.829,07	-778.683,82	-997.008,18	-72.145,25	146.179,11	9,27%	-14,66%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-75.829,07	-56.083,68	-75.829,07	-19.745,39	0,00	35,21%	0,00%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-775.000,00	-722.600,14	-921.179,11	-52.399,86	146.179,11	7,25%	-15,87%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-10.150.000,00	-7.463.482,77	-8.300.000,00	-2.686.517,23	-1.850.000,00	36,00%	22,29%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-2.230.000,00	-1.797.598,37	-1.960.000,00	-432.401,63	-270.000,00	24,05%	13,78%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-2.267.000,00	-1.689.292,95	-2.148.618,74	-577.707,05	-118.381,26	34,20%	5,51%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-4.400.000,00	-4.102.148,50	-5.177.433,98	-297.851,50	777.433,98	7,26%	-15,02%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-120.000,00	-115.565,35	-150.000,00	-4.434,65	30.000,00	3,84%	-20,00%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-8.650.000,00	-9.956.918,02	-10.700.000,00	1.306.918,02	2.050.000,00	-13,13%	-19,16%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-1.661.000,00	-1.608.269,48	-1.813.000,00	-52.730,52	152.000,00	3,28%	-8,38%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-480.000,00	-366.317,84	-346.000,00	-113.682,16	<b>-134.000,00</b>	31,03%	38,73%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-50.000,00	-67.411,51	-46.000,00	17.411,51	-4.000,00	-25,83%	8,70%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-430.000,00	-298.906,33	-300.000,00	-131.093,67	-130.000,00	43,86%	43,33%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-10.131.113,53	-9.708.944,86	-12.364.916,46	-422.168,67	<b>2.233.802,93</b>	4,35%	-18,07%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-94.784,30	-167.489,11	-256.842,31	72.704,81	<b>162.058,01</b>	-43,41%	-63,10%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-633.957,00	-511.670,34	-413.295,00	-122.286,66	<b>-220.662,00</b>	23,90%	53,39%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-9.402.372,23	-9.029.785,41	-11.694.779,15	-372.586,82	<b>2.292.406,92</b>	4,13%	-19,60%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-3.433.357,02	-3.069.283,26	-3.275.211,72	-364.073,76	<b>-158.145,30</b>	11,86%	4,83%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-38.221,00	-57.072,96	-52.319,16	18.851,96	<b>14.098,16</b>	-33,03%	-26,95%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	<b>0,00</b>	0,00%	0,00%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-3.250.978,36	-2.970.473,01	-3.155.714,83	-280.505,35	<b>-95.263,53</b>	9,44%	3,02%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-763.816,36	-566.558,38	-508.693,83	-197.257,98	<b>-255.122,53</b>	34,82%	50,15%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-28.148,00	-79.874,42	-80.572,00	51.726,42	<b>52.424,00</b>	-64,76%	-65,06%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-109.170,00	-134.350,35	-86.139,00	25.180,35	<b>-23.031,00</b>	-18,74%	26,74%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-1.505.460,00	-1.236.397,77	-1.411.433,00	-269.062,23	<b>-94.027,00</b>	21,76%	6,66%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-844.384,00	-953.292,09	-1.068.877,00	108.908,09	<b>224.493,00</b>	-11,42%	-21,00%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - 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.	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00%	0,00%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-104.157,66	-41.737,29	-27.177,73	-62.420,37	<b>-76.979,93</b>	149,56%	283,25%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-59.157,66	-41.737,29	-27.177,73	-17.420,37	<b>-31.979,93</b>	41,74%	117,67%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00%	0,00%

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsare oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	<b>-45.000,00</b>	0,00%	0,00%
<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>-722.316,65</b>	<b>-570.380,79</b>	<b>-717.316,65</b>	<b>-151.935,86</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>26,64%</b>	<b>0,70%</b>
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-13.000,00	-2.624,50	-8.000,00	-10.375,50	-5.000,00	395,33%	62,50%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-709.316,65	-567.756,29	-709.316,65	-141.560,36	0,00	24,93%	0,00%
<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>-23.871.400,00</b>	<b>-22.902.015,92</b>	<b>-23.817.956,93</b>	<b>-969.384,08</b>	<b>-53.443,07</b>	<b>4,23%</b>	<b>0,22%</b>
<b>BA1920</b>	<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	<b>-3.864.400,00</b>	<b>-3.235.450,60</b>	<b>-3.709.940,93</b>	<b>-628.949,40</b>	<b>-154.459,07</b>	<b>19,44%</b>	<b>4,16%</b>
<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	<b>-7.237.000,00</b>	<b>-7.236.999,57</b>	<b>-7.237.000,00</b>	<b>-0,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>-8.000.000,00</b>	<b>-7.516.066,81</b>	<b>-8.200.000,00</b>	<b>-483.933,19</b>	<b>200.000,00</b>	<b>6,44%</b>	<b>-2,44%</b>
<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-71.918,03</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>1.918,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-2,67%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	<b>-4.700.000,00</b>	<b>-4.840.986,35</b>	<b>-4.600.000,00</b>	<b>140.986,35</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-2,91%</b>	<b>2,17%</b>
<b>BA1980</b>	<b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>-594,56</b>	<b>-1.016,00</b>	<b>594,56</b>	<b>1.016,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-100,00%</b>
<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>-8.182.500,00</b>	<b>-5.872.102,71</b>	<b>-8.153.982,00</b>	<b>-2.310.397,29</b>	<b>-28.518,00</b>	<b>39,35%</b>	<b>0,35%</b>
<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	<b>-642.000,00</b>	<b>-367.803,39</b>	<b>-345.000,00</b>	<b>-274.196,61</b>	<b>-297.000,00</b>	<b>74,55%</b>	<b>86,09%</b>
<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>-7.540.500,00</b>	<b>-5.504.299,32</b>	<b>-7.808.982,00</b>	<b>-2.036.200,68</b>	<b>268.482,00</b>	<b>36,99%</b>	<b>-3,44%</b>
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-6.830.000,00	-4.897.388,28	-6.867.982,00	-1.932.611,72	37.982,00	39,46%	-0,55%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-710.500,00	-606.911,04	-941.000,00	-103.588,96	230.500,00	17,07%	-24,50%
<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2061</b>	<b>B.4.D) Canoni di project financing</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA2070</b>	<b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA2080</b>	<b>Totale costo del personale</b>	<b>-267.462.334,68</b>	<b>-251.130.957,39</b>	<b>-247.762.103,32</b>	<b>-16.331.377,29</b>	<b>-19.700.231,36</b>	<b>6,50%</b>	<b>7,95%</b>
<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>-213.688.270,74</b>	<b>-199.118.610,62</b>	<b>-197.101.033,96</b>	<b>-14.569.660,12</b>	<b>-16.587.236,78</b>	<b>7,32%</b>	<b>8,42%</b>
<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>-90.666.763,27</b>	<b>-83.634.156,44</b>	<b>-83.715.596,63</b>	<b>-7.032.606,83</b>	<b>-6.951.166,64</b>	<b>8,41%</b>	<b>8,30%</b>
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-83.203.321,38	-76.825.843,96	-76.765.153,46	-6.377.477,42	-6.438.167,92	8,30%	8,39%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-77.509.010,38	-72.073.617,82	-72.489.531,24	-5.435.392,56	-5.019.479,14	7,54%	6,92%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-5.694.311,00	-4.752.226,14	-4.275.622,22	-942.084,86	-1.418.688,78	19,82%	33,18%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-7.463.441,89	-6.808.312,48	-6.950.443,17	-655.129,41	<b>-512.998,72</b>	9,62%	7,38%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-7.053.186,89	-6.628.298,36	-6.712.002,54	-424.888,53	-341.184,35	6,41%	5,08%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-410.255,00	-180.014,12	-238.440,63	-230.240,88	-171.814,37	127,90%	72,06%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>-123.021.507,47</b>	<b>-115.484.454,18</b>	<b>-113.385.437,33</b>	<b>-7.537.053,29</b>	<b>-9.636.070,14</b>	<b>6,53%</b>	<b>8,50%</b>

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-109.107.508,47	-106.759.698,11	-106.509.566,65	-2.347.810,36	-2.597.941,82	2,20%	2,44%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-13.913.999,00	-8.724.756,07	-6.875.870,68	-5.189.242,93	-7.038.128,32	59,48%	102,36%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>-1.591.480,31</b>	<b>-1.545.661,49</b>	<b>-1.442.802,66</b>	<b>-45.818,82</b>	<b>-148.677,65</b>	<b>2,96%</b>	<b>10,30%</b>
<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>-1.591.480,31</b>	<b>-1.545.661,49</b>	<b>-1.442.802,66</b>	<b>-45.818,82</b>	<b>-148.677,65</b>	<b>2,96%</b>	<b>10,30%</b>
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-1.482.203,31	-1.473.494,65	-1.378.249,82	-8.708,66	-103.953,49	0,59%	7,54%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-109.277,00	-72.166,84	-64.552,84	-37.110,16	-44.724,16	51,42%	69,28%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>-39.608.603,59</b>	<b>-38.705.741,25</b>	<b>-37.509.063,31</b>	<b>-902.862,34</b>	<b>-2.099.540,28</b>	<b>2,33%</b>	<b>5,60%</b>
<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>-704.151,28</b>	<b>-723.387,46</b>	<b>-650.438,76</b>	<b>19.236,18</b>	<b>-53.712,52</b>	<b>-2,66%</b>	<b>8,26%</b>
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-704.151,28	-723.387,46	-650.438,76	19.236,18	-53.712,52	-2,66%	8,26%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>-38.904.452,31</b>	<b>-37.982.353,79</b>	<b>-36.858.624,55</b>	<b>-922.098,52</b>	<b>-2.045.827,76</b>	<b>2,43%</b>	<b>5,55%</b>
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-37.286.535,31	-36.925.383,59	-35.843.134,92	-361.151,72	-1.443.400,39	0,98%	4,03%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-1.617.917,00	-1.056.970,20	-1.015.489,63	-560.946,80	-602.427,37	53,07%	59,32%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>-12.573.980,04</b>	<b>-11.760.944,03</b>	<b>-11.709.203,39</b>	<b>-813.036,01</b>	<b>-864.776,65</b>	<b>6,91%</b>	<b>7,39%</b>
<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>-748.014,57</b>	<b>-793.108,75</b>	<b>-863.652,22</b>	<b>45.094,18</b>	<b>115.637,65</b>	<b>-5,69%</b>	<b>-13,39%</b>
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-483.098,57	-306.977,06	-383.439,23	-176.121,51	-99.659,34	57,37%	25,99%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-264.916,00	-486.131,69	-480.212,99	221.215,69	215.296,99	-45,51%	-44,83%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>-11.825.965,47</b>	<b>-10.967.835,28</b>	<b>-10.845.551,17</b>	<b>-858.130,19</b>	<b>-980.414,30</b>	<b>7,82%</b>	<b>9,04%</b>
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-11.678.776,47	-10.648.329,65	-10.535.315,05	-1.030.446,82	-1.143.461,42	9,68%	10,85%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-147.189,00	-319.505,63	-310.236,12	172.316,63	163.047,12	-53,93%	-52,56%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>-2.954.299,96</b>	<b>-3.022.618,03</b>	<b>-2.543.185,11</b>	<b>68.318,07</b>	<b>-411.114,85</b>	<b>-2,26%</b>	<b>16,17%</b>

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>-1.522.845,56</b>	<b>-1.501.670,46</b>	<b>-1.658.739,71</b>	<b>-21.175,10</b>	<b>135.894,15</b>	<b>1,41%</b>	<b>-8,19%</b>
<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>-1.431.454,40</b>	<b>-1.520.947,57</b>	<b>-884.445,40</b>	<b>89.493,17</b>	<b>-547.009,00</b>	<b>-5,88%</b>	<b>61,85%</b>
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-514.900,00	-519.193,42	-518.900,00	4.293,42	4.000,00	-0,83%	-0,77%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-916.554,40	-1.001.754,15	-365.545,40	85.199,75	-551.009,00	-8,51%	150,74%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2560</b>	<b>Totale ammortamenti</b>	<b>-24.572.514,06</b>	<b>-27.573.524,09</b>	<b>-25.182.088,00</b>	<b>3.001.010,03</b>	<b>609.573,94</b>	<b>-10,88%</b>	<b>-2,42%</b>
<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-722.197,83</b>	<b>-1.057.269,38</b>	<b>-758.512,00</b>	<b>335.071,55</b>	<b>36.314,17</b>	<b>-31,69%</b>	<b>-4,79%</b>
<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>-23.850.316,23</b>	<b>-26.516.254,71</b>	<b>-24.423.576,00</b>	<b>2.665.938,48</b>	<b>573.259,77</b>	<b>-10,05%</b>	<b>-2,35%</b>
<b>BA2590</b>	<b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>-17.233.181,00</b>	<b>-16.796.885,55</b>	<b>-17.014.387,00</b>	<b>-436.295,45</b>	<b>-218.794,00</b>	<b>2,60%</b>	<b>1,29%</b>
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-30.838,00	-30.017,38	-24.864,00	-820,62	-5.974,00	2,73%	24,03%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-17.202.343,00	-16.766.868,17	-16.989.523,00	-435.474,83	-212.820,00	2,60%	1,25%
<b>BA2620</b>	<b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>-6.617.135,23</b>	<b>-9.719.369,16</b>	<b>-7.409.189,00</b>	<b>3.102.233,93</b>	<b>792.053,77</b>	<b>-31,92%</b>	<b>-10,69%</b>
<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>-86.598,75</b>	<b>0,00</b>	<b>86.598,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA2640</b>	<b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA2650</b>	<b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>-86.598,75</b>	<b>0,00</b>	<b>86.598,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-3.331.264,00</b>	<b>6.561.013,44</b>	<b>12.733.689,04</b>	<b>-9.892.277,44</b>	<b>-16.064.953,04</b>	<b>-150,77%</b>	<b>-126,16%</b>
<b>BA2670</b>	<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>1.480.451,00</b>	<b>601.916,80</b>	<b>12.733.689,04</b>	<b>878.534,20</b>	<b>-11.253.238,04</b>	<b>145,96%</b>	<b>-88,37%</b>
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	-2.653.448,21	0,00	2.653.448,21	0,00	-100,00%	0,00%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.480.451,00	3.130.420,48	12.733.689,04	-1.649.969,48	-11.253.238,04	-52,71%	-88,37%
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00	18.080,89	0,00	-18.080,89	0,00	-100,00%	0,00%
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	25.193,95	0,00	-25.193,95	0,00	-100,00%	0,00%
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00	-100.165,61	0,00	100.165,61	0,00	-100,00%	0,00%
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	181.835,30	0,00	-181.835,30	0,00	-100,00%	0,00%
<b>BA2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>-4.811.715,00</b>	<b>5.959.096,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.770.811,64</b>	<b>-4.811.715,00</b>	<b>-180,75%</b>	<b>0,00%</b>
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	32.925,71	0,00	-32.925,71	0,00	-100,00%	0,00%
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-4.811.715,00	5.958.106,42	0,00	-10.769.821,42	-4.811.715,00	-180,76%	0,00%
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	119.954,25	0,00	-119.954,25	0,00	-100,00%	0,00%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	-151.889,74	0,00	151.889,74	0,00	-100,00%	0,00%
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>-5.782.883,85</b>	<b>-11.080.106,51</b>	<b>-6.284.212,00</b>	<b>5.297.222,66</b>	<b>501.328,15</b>	<b>-47,81%</b>	<b>-7,98%</b>
<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.483.013,70</b>	<b>-2.200.000,00</b>	<b>2.483.013,70</b>	<b>2.200.000,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-100,00%</b>
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	-306.021,88	0,00	306.021,88	0,00	-100,00%	0,00%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	0,00	-700.000,00	0,00	700.000,00	0,00%	-100,00%



**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	-2.176.991,82	-1.500.000,00	2.176.991,82	1.500.000,00	-100,00%	-100,00%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.822.042,41</b>	<b>0,00</b>	<b>3.822.042,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	-52.880,00	0,00	52.880,00	0,00	-100,00%	0,00%
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	-357.434,88	0,00	357.434,88	0,00	-100,00%	0,00%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	-2.597.996,14	0,00	2.597.996,14	0,00	-100,00%	0,00%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	-412.984,98	0,00	412.984,98	0,00	-100,00%	0,00%
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	-400.746,41	0,00	400.746,41	0,00	-100,00%	0,00%
<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	<b>-5.782.883,85</b>	<b>-4.775.050,40</b>	<b>-4.084.212,00</b>	<b>-1.007.833,45</b>	<b>-1.698.671,85</b>	<b>21,11%</b>	<b>41,59%</b>
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-1.304.490,62	-688.608,69	-980.763,00	-615.881,93	-323.727,62	89,44%	33,01%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-168.141,00	-115.414,51	-197.396,00	-52.726,49	29.255,00	45,68%	-14,82%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-2.788.577,23	0,00	-1.996.053,00	-2.788.577,23	-792.524,23	0,00%	39,70%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00	-471.200,63	-250.000,00	471.200,63	250.000,00	-100,00%	-100,00%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-1.521.675,00	-3.499.826,57	-660.000,00	1.978.151,57	-861.675,00	-56,52%	130,56%
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>-752.011.618,23</b>	<b>-687.669.528,86</b>	<b>-677.159.267,60</b>	<b>-64.342.089,37</b>	<b>-74.852.350,63</b>	<b>9,36%</b>	<b>11,05%</b>
<b>CA0000</b>	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>							
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>4.000,00</b>	<b>28.991,28</b>	<b>43.974,00</b>	<b>-24.991,28</b>	<b>-39.974,00</b>	<b>-86,20%</b>	<b>-90,90%</b>
<b>CA0020</b>	<b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>CA0030</b>	<b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>CA0040</b>	<b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>	<b>4.000,00</b>	<b>28.991,28</b>	<b>43.974,00</b>	<b>-24.991,28</b>	<b>-39.974,00</b>	<b>-86,20%</b>	<b>-90,90%</b>
<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>	<b>0,00</b>	<b>1.086,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.086,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>CA0060</b>	<b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>



**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	1.086,69	0,00	-1.086,69	0,00	-100,00%	0,00%
CA0110	C.3) Interessi passivi	-200.000,00	-189.445,79	-100.062,61	-10.554,21	-99.937,39	5,57%	99,87%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00	-62,61	-62,61	62,61	62,61	-100,00%	-100,00%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-200.000,00	-189.383,18	-100.000,00	-10.616,82	-100.000,00	5,61%	100,00%
CA0150	C.4) Altri oneri	-180.000,00	-143.820,56	-200.000,00	-36.179,44	20.000,00	25,16%	-10,00%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-180.000,00	-143.785,76	-200.000,00	-36.214,24	20.000,00	25,19%	-10,00%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	-34,80	0,00	34,80	0,00	-100,00%	0,00%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-376.000,00	-303.188,38	-256.088,61	-72.811,62	-119.911,39	24,02%	46,82%
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie							
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari							
EA0010	E.1) Proventi straordinari	19.408.217,26	5.301.852,34	2.036.439,75	14.106.364,92	17.371.777,51	266,06%	853,05%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	19.408.217,26	5.301.852,34	2.036.439,75	14.106.364,92	17.371.777,51	266,06%	853,05%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	230.000,00	582.390,90	765.913,00	-352.390,90	-535.913,00	-60,51%	-69,97%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	5.784.841,65	2.429.726,05	1.270.526,75	3.355.115,60	4.514.314,90	138,09%	355,31%
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	74.390,70	56.272,07	42.195,71	18.118,63	32.194,99	32,20%	76,30%
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	5.710.450,95	2.373.453,98	1.228.331,04	3.336.996,97	4.482.119,91	140,60%	364,90%
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00	563.155,16	0,00	-563.155,16	0,00	-100,00%	0,00%
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	186.393,05	394.215,17	288.050,32	-207.822,12	-101.657,27	-52,72%	-35,29%
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	5.524.057,90	1.416.083,65	940.280,72	4.107.974,25	4.583.777,18	290,09%	487,49%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	13.393.375,61	2.289.735,39	0,00	11.103.640,22	13.393.375,61	484,93%	0,00%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	1.239,18	0,00	-1.239,18	0,00	-100,00%	0,00%
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	13.393.375,61	2.288.496,21	0,00	11.104.879,40	13.393.375,61	485,25%	0,00%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	564.631,75	754.053,44	0,00	-189.421,69	564.631,75	-25,12%	0,00%

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	7.001.165,61	680.973,38	0,00	6.320.192,23	7.001.165,61	928,11%	0,00%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	5.827.578,25	853.469,39	0,00	4.974.108,86	5.827.578,25	582,81%	0,00%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>-833.638,42</b>	<b>-1.463.396,51</b>	<b>-831.081,37</b>	<b>629.758,09</b>	<b>-2.557,05</b>	<b>-43,03%</b>	<b>0,31%</b>
<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.167,23</b>	<b>0,00</b>	<b>38.167,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>-833.638,42</b>	<b>-1.425.229,28</b>	<b>-831.081,37</b>	<b>591.590,86</b>	<b>-2.557,05</b>	<b>-41,51%</b>	<b>0,31%</b>
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	-2.966,00	0,00	2.966,00	0,00	-100,00%	0,00%
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-350.000,00	-261.215,83	-510.000,00	-88.784,17	160.000,00	33,99%	-31,37%
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-453.241,10	-657.348,28	-176.171,71	204.107,18	-277.069,39	-31,05%	157,27%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-247.223,52	-56.135,96	-45.407,88	-191.087,56	-201.815,64	340,40%	444,45%
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-247.223,52	-56.135,96	-45.407,88	-191.087,56	-201.815,64	340,40%	444,45%
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-206.017,58	-601.212,32	-130.763,83	395.194,74	-75.253,75	-65,73%	57,55%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00	-167.840,82	0,00	167.840,82	0,00	-100,00%	0,00%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00	-167.840,82	0,00	167.840,82	0,00	-100,00%	0,00%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-138.594,67	-270.383,83	-127.020,90	131.789,16	-11.573,77	-48,74%	9,11%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-67.422,91	-162.987,67	-3.742,93	95.564,76	-63.679,98	-58,63%	1701,34%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-30.397,32	-503.699,17	-144.909,66	473.301,85	114.512,34	-93,97%	-79,02%
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	-31.831,71	0,00	31.831,71	0,00	-100,00%	0,00%
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-30.397,32	-471.867,46	-144.909,66	441.470,14	114.512,34	-93,56%	-79,02%
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

**- 3. CONFRONTO PREVENTIVO 2021, CONSUNTIVO 2020 E PREVENTIVO 2020 -**

Conto Economico Ministeriale								
Codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Δ su Consuntivo 2020	Δ su Preventivo 2020	Δ % cons. 2020	Δ % su prev. 2020
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	-792,63	0,00	792,63	0,00	-100,00%	0,00%
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-30.397,32	-471.074,83	-144.909,66	440.677,51	114.512,34	-93,55%	-79,02%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>18.574.578,84</b>	<b>3.838.455,83</b>	<b>1.205.358,38</b>	<b>14.736.123,01</b>	<b>17.369.220,46</b>	<b>383,91%</b>	<b>1441,00%</b>
<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>-21.213.153,21</b>	<b>17.943.770,84</b>	<b>-70.328.327,52</b>	<b>-39.156.924,05</b>	<b>49.115.174,31</b>	<b>-218,22%</b>	<b>-69,84%</b>
<b>YA0000</b>	<b>Imposte e tasse</b>							
<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>-18.817.032,94</b>	<b>-17.870.806,39</b>	<b>-17.424.093,06</b>	<b>-946.226,55</b>	<b>-1.392.939,88</b>	<b>5,29%</b>	<b>7,99%</b>
<b>YA0020</b>	<b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>	<b>-17.239.486,85</b>	<b>-16.341.736,75</b>	<b>-15.778.827,64</b>	<b>-897.750,10</b>	<b>-1.460.659,21</b>	<b>5,49%</b>	<b>9,26%</b>
<b>YA0030</b>	<b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>	<b>-785.695,39</b>	<b>-945.239,00</b>	<b>-1.145.435,48</b>	<b>159.543,61</b>	<b>359.740,09</b>	<b>-16,88%</b>	<b>-31,41%</b>
<b>YA0040</b>	<b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</b>	<b>-791.850,70</b>	<b>-583.830,64</b>	<b>-499.829,94</b>	<b>-208.020,06</b>	<b>-292.020,76</b>	<b>35,63%</b>	<b>58,42%</b>
<b>YA0050</b>	<b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	<b>-65.867,00</b>	<b>-65.867,00</b>	<b>-94.840,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.973,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-30,55%</b>
<b>YA0070</b>	<b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>	<b>-65.867,00</b>	<b>-65.867,00</b>	<b>-69.002,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.135,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-4,54%</b>
<b>YA0080</b>	<b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.838,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.838,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-100,00%</b>
<b>YA0090</b>	<b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse (Y)</b>	<b>-18.882.899,94</b>	<b>-17.936.673,39</b>	<b>-17.518.933,06</b>	<b>-946.226,55</b>	<b>-1.363.966,88</b>	<b>5,28%</b>	<b>7,79%</b>
<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>-40.096.053,15</b>	<b>7.097,45</b>	<b>-87.847.260,58</b>	<b>-40.103.150,60</b>	<b>47.751.207,43</b>	<b>-565036,04%</b>	<b>-54,36%</b>



r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F



**4. RELAZIONE  
DEL  
DIRETTORE GENERALE  
SULLA  
PROGRAMMAZIONE  
AZIENDALE**



r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

## 4. Relazione del Direttore Generale sulla programmazione aziendale

### 4.1 Premessa

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2021, viene redatta in applicazione del Decreto legislativo n. 118/2011, del Decreto 24 maggio 2019 e delle indicazioni fornite dalla Regione sulla sua applicazione.

All'interno di tale sezione vengono rendicontate le informazioni minimali richieste dal D.lgs. 118/2011 e i risultati aziendali ritenuti necessari a dare una rappresentazione della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2021. I contenuti sono stati sviluppati in coerenza con:

- le indicazioni contenute nella proposta di obiettivi della programmazione sanitaria e economico-finanziaria per l'anno 2021 (Prot. 03/08/2021.0710595.U.);
- i contenuti di documenti programmazione aziendale: Piano delle performance 2021-2023, Master budget 2021-2022, Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale, Piano degli investimenti, Piano anticorruzione e trasparenza, Piano delle azioni positive, Piano organizzativo lavoro agile.

### 4.2 Obiettivi di mandato della Direzione Generale

#### **Gli obiettivi di mandato della Direzione Generale ai sensi della DGR 1568/2019**

##### **4.2.1 Integrazione metropolitana e riordino dell'assistenza ospedaliera**

Le Aziende Sanitarie dell'area metropolitana di Bologna hanno sviluppato molteplici integrazioni lungo i tre principali ambiti di attività che caratterizzano i processi di tali Aziende:

- a) attività amministrative, tecniche e professionali;
- b) attività di diagnostica e/o di supporto;
- c) attività cliniche mediche e chirurgiche, mediante la costituzione di vere e proprie reti cliniche integrate.

In considerazione del crescente numero di integrazioni e della complessità delle dinamiche e specificità di contesto caratterizzanti l'area metropolitana di

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Bologna, la Regione Emilia-Romagna in accordo con l'Alma Mater Studiorum – Università di Bologna e la Conferenza Territoriale Socio Sanitaria Metropolitana nell'anno 2017 (con DGR 743/2017 e 841/2017) ha istituito il Nucleo Tecnico di Progetto per lo sviluppo della piena integrazione dei servizi tra le Aziende Sanitarie dell'area metropolitana di Bologna.

Le attività programmate in termini di integrazioni 2021, in coerenza con il percorso originatosi con l'approvazione del rapporto "Forme di integrazione nell'area metropolitana di Bologna" sviluppato dal Nucleo Tecnico di Progetto, sono descritte nella tabella di seguito riportata.

<b>Ambito di attività/Disciplina</b>	<b>Obiettivo previsto</b>	<b>Deadline prevista</b>
Neuropsichiatria dell'età pediatrica	Realizzazione interaziendale	Gennaio 2021
Neuroradiologia	Realizzazione interaziendale	Maggio 2021
	Riassetto complessivo delle attività neuroradiologiche nell'ambito dell'IRCCS ISNB	Maggio 2022
Ingegneria clinica (AUSL-IOR)	Realizzazione interaziendale ed applicazione nuovo modello organizzativo prefigurato	Giugno 2021
Data protection officer (DPO)	Evoluzione del modello organizzativo unico, in essere in area metropolitana dal Giugno 2018, con realizzazione di una unica struttura organizzativa	Giugno 2021
Medicina nucleare	Cessione ramo d'azienda AUSL verso AOU	Dicembre 2021
Trasfusionale	Cessione ramo d'azienda AOU verso AUSL	Dicembre 2021
Dipartimento interaziendale ad attività integrata per la gestione del rischio infettivo	Avvio DAI sperimentale	Dicembre 2021
	Rinnovo interaziendalità (con inclusione AUSL Imola) <ul style="list-style-type: none"> <li>• UOC Malattie infettive/UOC Stewardship antimicrobica</li> <li>• SSD gestione clinica delle emergenze epidemiologiche</li> <li>• Programma dipartimentale per il management integrato delle patologie infettive ad elevata complessità gestionale.</li> </ul>	Dicembre 2021
Diagnostica senologica	Aggiornamento progetto	Settembre 2021
	Integrazione delle funzioni	Dicembre 2021



#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

	AUSL-AOU	
DIAP – Dipartimento interaziendale ad attività integrata di anatomia patologica	Avvio nuovo accordo centralizzazione allestimenti istologici AUSL BO-AUSL IM	Settembre 2021
	Avvio nuovo accordo centralizzazione citologici istologici su sede HUB Imola	Settembre 2021
	Avvio settori patologici con formale nomina responsabili	Dicembre 2021
	Avvio reciproca refertazione e second opinion	Dicembre 2021
DFI – Dipartimento Farmaceutico Interaziendale	Riassetto organizzativo in logica di trasversalizzazione attività e competenze	Dicembre 2021
Dipartimento interaziendale Emergenza Urgenza	Definizione e presentazione documento progettuale	Giugno 2021
	Avvio	Settembre 2021
Oncologie dell'area metropolitana	Definizione di un documento progettuale con identificazione degli ambiti di collaborazione, in particolar modo per ricerca e integrazione dei percorsi di cura ospedale/territorio.	Dicembre 2021

#### Coordinamento sull'utilizzo e sviluppo delle attività ad alto contenuto tecnologico e innovativo in ambito metropolitano

Sono in corso esperienze in linea con gli obiettivi di utilizzo e sviluppo integrato in ambito metropolitano di attività ad alto contenuto tecnologico. E' attivo un percorso di presa in carico e gestione congiunta fra le Urologie dell'AOU e dell'Ausl di Bologna per i pazienti che necessitano di chirurgia robotic-assisted.

Nel periodo 2020-2021 è stato realizzato il percorso formativo per l'utilizzo della tecnologia robotica per le discipline di Chirurgia Generale e Chirurgia Toracica. La chirurgia urologica è articolata sulle due piattaforme, mentre la Chirurgia generale, la Chirurgia toracica sono concentrate su Ospedale Maggiore (fegato, pancreas e tubo digerente, timo, esofago). La disciplina Otorinolaringoiatria utilizza al bisogno la piattaforma presente in Azienda.

È stato individuato il direttore dell'Ingegneria Clinica di AOU come Coordinatore della piattaforma stessa. Viene costantemente promosso lo scambio di expertise, per l'estensione e l'acquisizione delle competenze e delle abilità tecniche necessarie per l'esecuzione delle procedure di chirurgia robotica. Sono in corso scambi con un altro IRCCS per mettere a fattore comune piattaforme cliniche e di ricerca in merito alla chirurgia con supporto robotico.

#### 4.2.2 Riconoscimento ad IRCCS

A seguito del riconoscimento a IRCCS, l'Azienda sta avviando molteplici azioni finalizzate a riprogettare e rafforzare l'infrastruttura della ricerca, in particolare:

- *Formalizzazione di accordi di collaborazione* con altre aziende o enti di ricerca per la realizzazione di progetti di ricerca comuni;
- *Reclutamento di figure professionali* con competenze specifiche sulla ricerca tenendo conto del DPCM del 21 aprile 2021, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 147 del 22 giugno 2021 "*definizione dei requisiti, dei titoli e delle procedure concorsuali per le assunzioni di personale per lo svolgimento delle attività di ricerca e di supporto alla ricerca presso gli IRCCS pubblici e gli Istituti zooprofilattici sperimentali*";
- Avviato il percorso di *ridisegno dell'infrastruttura di supporto alla ricerca* ed è in fase di perfezionamento il documento di programmazione strategica;
- Identificate le *piattaforme di ricerca*: infrastrutture di supporto ai ricercatori su ambiti scientifici trasversali considerati strategici e di interesse per lo sviluppo di molteplici filoni di ricerca. Le piattaforme identificate dovranno supportare gli studi di ricerca e farsi altresì parte attiva nel proporre ricerche e collaborazioni sull'ambito di proprio interesse.

Le piattaforme identificate sono le seguenti:

- **Piattaforma "Genomica Computazionale"**: realizzazione di un insieme integrato di software, database e applicazioni, funzionali a un sistema di gestione e analisi di dati genomici caratterizzato da elevata standardizzazione e scalabilità operativa;
- **Piattaforma "Immunobiologia dei trapianti"**: costituzione di un laboratorio di immunobiologia dei trapianti orientato alla manipolazione (modulazione) del sistema immunitario al fine di indurre l'immunosoppressione, ridurre l'immunosoppressione e le complicanze che ne derivano (metaboliche, oncologiche, cardiovascolari);
- **Piattaforma "Imaging avanzato"**: costituzione di un'infrastruttura che garantisca attività di ricerca nell'ambito dell'imaging avanzato avvalendosi e integrando tutte le tecnologie diagnostiche di ultima generazione (Spectral CT, RM 3 Tesla con sequenze DWI, etc) sviluppando al contempo sistemi di intelligenza artificiale e processi di radiomica;
- **Piattaforma "Farmacologia clinica"**: realizzazione di un laboratorio che garantisca: la messa a punto di metodiche analitiche innovative per la determinazione della concentrazione di nuovi farmaci; l'implementazione ed applicazione di modelli farmacometrici che consentano di identificare la posologia più adeguata di un dato farmaco in una specifica sottopopolazione; lo sviluppo di tecniche di farmacogenetica;
- **Piattaforma "Biobanche"**: realizzazione di una biobanca per la conservazione e gestione di campioni biologici garantendo gli standard internazionali di sicurezza a partire dal controllo e registrazione degli accessi fino

alle norme di sicurezza laboratoristica. La piattaforma è la soluzione intermedia in attesa della progettualità più ampia di realizzazione di una biobanca di area metropolitana con gli IRCCS ISNB e IOR;

– **Piattaforma “Tecniche chirurgiche innovative”**: realizzazione di una piattaforma che supporti la ricerca sull'applicabilità, l'outcome, la sostenibilità dell'innovazione e definisca criteri di appropriatezza specifici, in relazione allo sviluppo delle nuove tecnologie in chirurgia, al fine di governarne l'evoluzione e garantire un utilizzo sicuro e sostenibile delle stesse. In particolare, la piattaforma si propone di supportare la ricerca sulle tecniche robotiche, le terapie focali e le tecniche chirurgiche innovative.

Le piattaforme individuate riguardano temi di ricerca trasversali di potenziale interesse per tutte le strutture sanitarie della Regione, il loro sviluppo potrebbe quindi garantire una crescita non esclusiva dell'IRCCS AOU di Bologna, ma dell'intera rete regionale della ricerca.

#### **4.2.3 Attività di ricerca**

Nel 2021 le attività di ricerca registrano una graduale riduzione degli studi su tematiche COVID19 (n. 35, rispetto ai 68 dello stesso periodo del 2020), con una ripresa degli studi in tutte le aree tematiche. Le attività di ricerca (studi e progetti) non-COVID19 sono in fase ulteriore sviluppo in particolare nelle aree di riconoscimento IRCCS, compatibilmente con le normative e le direttive nazionali e internazionali per l'adattamento alla situazione epidemiologica, per mantenere in sicurezza i soggetti inclusi nelle sperimentazioni e il personale (interno ed esterno) impegnato nella sperimentazione.

Prosegue l'impegno dell'Azienda nell'ambito del programma aziendale per la partecipazione a studi di Fase I nelle tre unità operative autorizzate da AIFA (Ematologia, Oncoematologia pediatrica e Oncologia).

La partecipazione come terza parte collegata a UNIBO del progetto H2020 recentemente finanziato “ORCHESTRA” nell'ambito di una call straordinaria per Coronavirus è attiva.

Nel corso del 2021 l'Azienda ha partecipato a bandi di ricerca competitivi nazionali e internazionali (n. 11). Sono stati attivati nuovi progetti (n. 7) per un ammontare complessivo di finanziamento assegnato pari a Euro 454.755; sono in fase di avvio nuovi progetti (n. 23), tra cui il suddetto progetto “ORCHESTRA”.

E' stata sottoscritta l'adesione al progetto AlmaHealthDB, per i “Big Data” in ambito sanitario.

L'impegno organizzativo e quello in termini di risorse umane, di strumenti informatici e di spazi di lavoro continuano ad essere onerosi, ma necessari per garantire la dovuta accuratezza per la salvaguardia dei diritti dei pazienti e la

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

validità dei risultati degli studi e di conseguenza la produzione di nuova conoscenza biomedica.

Anche nell'ambito della ricerca e formazione nelle professioni sanitarie sono stati presentati protocolli di ricerca (n. 7) che sono oggetto di approvazione da parte del Comitato Etico. Le aree tematiche riguardano aspetti collegati al Covid 19, all'area trapiantologica e all'area oncoematologica. Tutti i protocolli sono registrati nella piattaforma <https://clinicaltrials.gov/>.

#### **4.2.4 Sviluppo processi di integrazione dei servizi di amministrazione, di supporto e logistici**

Nel corso del 2021 verrà data continuità ai processi di integrazione dei **servizi di supporto amministrativo già attivi** (Servizio Unico Metropolitan Contabilità e Finanza e il Servizio Unico Metropolitan Amministrazione del Personale), dando applicazione ai progetti esecutivi.

In merito alla **centralizzazione acquisti e logistica** dei beni farmaceutici e dei dispositivi medici le due aziende metropolitane hanno intrapreso una analisi congiunta relativa alla realizzazione di servizi di gestione integrata di magazzini per beni sanitari ed economici per le aziende USL e Ospedaliero-Universitaria di Bologna. A seguito del bando di gara, nel 2021 è prevista la formalizzazione del contratto con l'aggiudicatario e saranno iniziate le fasi di predisposizione dell'appalto.

Verrà creato un gruppo di lavoro aziendale dedicato a tale fase che si concluderà con l'allestimento finale della nuova sede e la partenza del servizio verso l'ospedale nell'arco del secondo quadrimestre 2022.

Nel corso del 2021 viene costituita la struttura interaziendale Data Protection Officer (DPO) come evoluzione del precedente modello organizzativo che disporrà di risorse umane, tecniche e finanziarie necessarie ed adeguate all'adempimento dei sempre crescenti e complessi compiti ad esso affidati.

#### **4.2.5 Razionalizzazione della gestione del patrimonio edilizio-tecnologico e governo degli investimenti**

Con riferimento al patrimonio edilizio-tecnologico si elencano di seguito i lavori in corso di esecuzione o di prossimo avvio:

- Riqualificazione del Polo Materno Infantile (padiglioni 4, 4N, 13 e 16) – I fase: l'intervento, in fase di cantiere, riguarda l'ampliamento e ristrutturazione del padiglione 4 (con destinazione funzionale di Ostetricia e Ginecologia) e la ristrutturazione edilizia del padiglione 13 (Pediatria), del

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

padiglione 16 (ex Pronto Soccorso) e la demolizione del padiglione 21; l'importo del quadro economico dell'intervento è complessivamente pari a 41,8 mln di euro; i lavori sono iniziati a ottobre 2020 e hanno una durata contrattuale complessiva di 1.310 giorni naturali e consecutivi;

- Adeguamenti degli spazi di Pronto Soccorso nell'ambito del Piano di potenziamento della rete ospedaliera a seguito dell'emergenza pandemica Covid, sia quelli esistenti (generale, ostetrico-ginecologico e pediatrico), sia quello ostetrico ginecologico di nuova edificazione nell'ambito dell'intervento di riqualificazione del Polo Materno Infantile (complessivamente circa 5,9 mln di euro, in fase di completamento o in corso);
- Completamento dell'adeguamento degli spazi del padiglione Malattie Infettive: l'intervento è in fase di completamento; l'importo del quadro economico è complessivamente pari a 2,6 mln di euro;
- Riqualificazione dell'ala A e B del padiglione 5: sono in corso le demolizioni interne propedeutiche alla realizzazione dei lavori; l'affidamento e l'avvio dei lavori di riqualificazione avviati nel secondo semestre 2021; l'importo del quadro economico è complessivamente pari a 16,3 mln di euro;
- Completamento degli spazi da destinare a DH e ambulatori presso il Padiglione 23, compreso l'intervento presso il corpo G; i lavori sono di prossimo avvio; l'importo del quadro economico è complessivamente pari a 0,8 mln di euro;
- Demolizione del Padiglione 7 Viola, quale opera propedeutica alla costruzione del nuovo Polo Ematologico; il costo delle demolizioni è pari a circa 0,7 mln di euro;
- Ricollocazione dell'area ecologica e trasferimenti di attività sanitarie e tecnico-amministrative, finalizzati allo svuotamento dei padiglioni 22 e 17 (importo complessivo pari a 0,5 mln di euro per ciascun intervento, per un totale di 1 mln di euro): si tratta di lavori propedeutici, finanziati nell'ambito dell'intervento di realizzazione della nuova Torre Biomedica da parte dell'Università;
- agli interventi sopra elencati si aggiungono ulteriori lavori, in corso o di prossimo avvio, che sommati hanno un importo complessivo di circa 4,5 mln di euro: si tratta di lavori finalizzati all'adeguamento impiantistico, normativo e funzionale di strutture e impianti del Policlinico.

Sono, inoltre, programmati e in fase di definizione progettuale i seguenti interventi:

- Programma di adeguamento/miglioramento sismico della rete ospedaliera (Min. Salute 0001962 del 28/01/2021 – importo complessivo pari a 14,4 mln di euro):

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

- Demolizione e ricostruzione del Padiglione 26 - Realizzazione palazzina ambulatori a supporto di Polo CTV, Endocrinologia e Diabetologia;
- Adeguamento strutturale e funzionale del Padiglione 3 per la realizzazione del Polo della Ricerca scientifica;
- Programma delle Opere Pubbliche e dei Beni Culturali danneggiati dagli eventi sismici: finanziamento di 4,9 mln di euro per lavori di ripristino strutturale presso il padiglione 3;
- Riqualficazione del Polo delle Medicine e dei Poli Funzionali: la prima fase riguarda la realizzazione di un nuovo edificio di complessivi ca. 26.500 m2, previa demolizione dei Padiglioni 15 (Pneumo-Nefrologia) e 12 (Centro Logistico), dedicato alle funzioni relative alla attività pneumologica, nefrologica, urologia, trapianti di rene, malattie infettive, con annesse attività diagnostica e ambulatoriale (importo complessivo 64,0 mln di euro);
- Riqualficazione del Polo Materno Infantile – II fase (importo complessivo 19,0 mln di euro);
- Sistemi innovativi raccolta rifiuti isole ecologiche (importo complessivo pari a circa 2,0 mln di euro).

Tutti gli interventi sopra elencati di riqualficazione, adeguamento e ampliamento dei Padiglioni del Policlinico, finalizzati alla concentrazione delle attività assistenziali in poli edilizi coerenti con l'organizzazione dipartimentale del Policlinico stesso, sono riassunti e integrati nel Piano Direttore dell'Azienda, che rappresenta il programma organico delle azioni e degli investimenti che interesseranno l'ospedale con un orizzonte temporale decennale. Il Piano Direttore del Policlinico è attualmente in fase di aggiornamento. Per l'attuazione degli interventi edilizi delineati nel piano direttore è necessario procedere con una variante ai piani urbanistici: lo strumento individuato, assieme agli uffici comunali, è l'Accordo di programma ai sensi della legge regionale n. 24/2017; è in corso la redazione dei documenti necessari per l'avvio dell'Accordo.

- Per quanto riguarda l'Accordo di Programma per il settore degli investimenti sanitari ai sensi dell'art. 20 della Legge 67/1988 – V fase 1° e 2° stralcio con DGR n. 1811 del 28 ottobre 2019 e con delibera dell'Assemblea legislativa n. 230 del 20 novembre 2019 sono stati approvati i seguenti progetti:

<b>N.</b>	<b>DESCRIZIONE INTERVENTO</b>	<b>Costo totale</b>
APC28	Sostituzione/ammodernamento tecnologie sanitarie per il Polo Materno-Infantile – Area Ostetrico - Ginecologica e Neonatale	€ 6.000.000
APC29	Sostituzione/ammodernamento tecnologie sanitarie per il Polo Materno-Infantile – Area Pediatrica	€ 3.100.000
APC30	Sostituzione/ammodernamento tecnologie biomedicali – Aree chirurgica, emergenza, degenze e	€ 4.100.000

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

	diagnostica	
APC31	Realizzazione nuovo centro stella rete dati aziendale	€ 800.000
	<b><i>Totale</i></b>	<b><i>€ 14.000.000</i></b>

#### 4.2.6 Valorizzazione del capitale umano

##### Integrazione ricerca e formazione

L'Azienda ha in corso di realizzazione un portfolio di corsi di formazione su tematiche attinenti alla ricerca clinica e biomedica. Nel 2021 è programmato un corso di formazione sulla progettazione europea (due giornate); il portfolio includerà corsi quali "Disegno degli studi clinici", "Disegno e conduzione degli studi randomizzati e controllati", "ScientificWriting", "Revisione sistematica della letteratura e meta-analisi", "Open Science", "Protezione dei dati", "Proprietà intellettuale in un IRCCS", "La costruzione e gestione del budget negli studi clinici profit", "La costruzione del budget in un progetto di ricerca nazionale e internazionale", "L'iter di approvazione del Comitato Etico di uno studio clinico", e altri ancora; l'organizzazione di questi ulteriori corsi è tuttavia prevista dal 2022.

Al fine di raccogliere e valutare il patrimonio culturale presente nelle professioni sanitarie dell'azienda è stata pianificata una raccolta di informazioni sui titoli della formazione post base posseduti dai professionisti delle professioni sanitarie. Conoscere quale formazione post base è stata acquisita dai professionisti è utile sia per fornire alla "Gestione" informazioni su conoscenze e competenze già presenti in azienda ma non utilizzate sia per implementare e innovare le competenze. La mappatura della formazione avanzata consentirà di costruire, in sinergia con l'Università, percorsi formativi qualificati e di eccellenza, aderenti ai bisogni sanitari della popolazione, ai bisogni dei professionisti e dell'organizzazione.

Un'attenzione particolare sarà posta alle competenze sulla ricerca. Sulla base delle competenze rilevate verrà sviluppata e formata la rete di clinical professional leaders per collegare la ricerca alla pratica clinica e quindi potenziare la ricerca transazionale, verrà promossa e incentivata l'attività di produzione scientifica e favorite le pubblicazioni.

Nel PAF 2021-2022 sono state inserite numerose iniziative formative sul tema della ricerca, in coerenza con il percorso di riconoscimento ad IRCCS dell'Azienda, comprendendo sia corsi di base che avanzati, con l'obiettivo generale di incrementare e migliorare la qualità della produzione scientifica.

##### Razionalizzazione offerta ECM

L'obiettivo della razionalizzazione dell'offerta ECM sarà perseguito nel 2021 soprattutto attraverso la condivisione di eventi formativi organizzati dalle aziende



#### **- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

della Regione, nell'ottica di massimizzare la diffusione da parte dell'azienda organizzatrice attraverso le piattaforme regionali SELF e E-laber.

Tale obiettivo sarà sostenuto dalla programmazione congiunta e realizzazione di alcuni eventi formativi comuni alle Aziende dell'Area Vasta Emilia Centro o, laddove i temi trattati coinvolgessero solo una parte delle Aziende di tale contesto, a livello di area metropolitana (PAF AVEC), sia nella programmazione e realizzazione congiunta di eventi formativi associati al Piano di Lavoro Agile predisposto dalle Aziende AVEC ma sempre nella logica di portare avanti indirizzi ed eventi comuni.

##### Esperienze formative innovative

Nel PAF 2021-2022 sono state ricomprese numerose iniziative da realizzarsi con modalità innovative che si avvalgono di strumenti e piattaforme accessibili a tutto il personale. Lo sviluppo di tali modalità formative si prospetta nel 2021 facilitato dalla partecipazione del personale dell'Area Formazione e di alcune funzioni affiliate alla formazione (come ad esempio gli Animatori di Formazione) ad eventi formativi organizzati dalla Funzione Formazione dell'ASSR: corsi per progettisti (base e avanzato), corsi per docenti full distance, corsi avanzati per Responsabili della Formazione: in tutti questi eventi si fa ampio ricorso a strumenti e piattaforme di gestione della formazione online, a strumenti (come ad es. Mentimeter o Kahoot, questionari online, sondaggi) per aumentare l'interattività della formazione a distanza, a visione di filmati (realizzati anche in Azienda sotto la guida dei referenti di progettazione e con il contributo di professionisti esperti).

##### Sistemi di valutazione delle performance individuale, delle competenze: sistemi premianti e sistemi di valutazione per lo sviluppo professionale e di carriera

Nel 2021 proseguirà l'implementazione e il monitoraggio del percorso aziendale di avvicinamento del sistema di valutazione e valorizzazione del personale al "modello a tendere" condiviso con l'OIV-SSR, nel rispetto di quanto previsto dai contratti nazionali di lavoro e della normativa di riferimento.

Al fine di garantire sistematicità e correttezza metodologica nelle procedure di misurazione e valutazione delle prestazioni individuali e di valorizzazione delle competenze, obiettivo del 2021 sarà la messa a regime di strumenti informatici di valutazione e di valorizzazione mediante l'utilizzo del modulo per la valutazione del personale del sistema Unitario di Gestione Informatizzata delle Risorse Umane (GRU). Verrà completato il processo di revisione e implementazione dell'albero dei valutatori, nello specifico dell'area comparto, da ridefinire in base ai nuovi assetti previsti dall'IRCCS, dopo le molteplici revisioni dovute alla necessità di modificare gli assetti assistenziali per l'emergenza Covid sia nel 2020 sia nel 2021

Per giungere alla piena attuazione del Piano di Avvicinamento secondo le indicazioni e i tempi definiti nella delibera OIV-RER n. 5, l'IRCCS AOU proseguirà



#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

nella realizzazione degli obiettivi pianificati e degli standard previsti e, in particolare:

- per l'area comparto, nella definizione delle competenze tecnico-specialistiche del comparto per tutti i profili professionali, avviata nel 2020 e che verrà completata nel 2021. Completato il processo di revisione e implementazione dell'albero dei valutatori verrà avviata la valutazione annuale (contributo individuale, obiettivi e competenze);
- per l'area dirigenza, con la sistematizzazione della valutazione annuale della dirigenza (obiettivi, contributo individuale e competenze).

Proseguirà per l'area della dirigenza, il supporto alle singole strutture per la valutazione della performance individuale per l'esercizio 2021 attraverso l'utilizzo di strumenti capaci di individuare obiettivi collegati ai singoli professionisti, accompagnati da indicatori e modalità di misurazione utili a leggere la performance individuale.

Proseguirà, inoltre, il processo di revisione degli incarichi attraverso il supporto alla stesura di job description delle strutture complesse e semplici in scadenza, di incarichi rilevanti (AASS, AS, SS, SC) di nuova attivazione e dei nuovi incarichi di funzione del comparto con l'inserimento di obiettivi chiari e misurabili nelle singole descrizioni delle posizioni con l'intento di permettere l'effettuazione di verifiche intermedie (annuali) e a scadenza di incarico, garantendo sistematicità e correttezza metodologica nelle procedure di misurazione e valutazione degli incarichi.

Contestualmente a tali attività, per consolidare il processo di valutazione annuale di tutto il personale, proseguirà il programma formativo per valutatori e valutati della dirigenza e del comparto, anche con specifiche attività rivolte al personale del comparto tecnico e amministrativo.

Infine, si procederà all'aggiornamento della guida aziendale alla valutazione sulla base delle indicazioni regionali nel rispetto dei tempi e dei contenuti previsti entro la fine dell'anno.

#### Infrastruttura Ricerca

La nuova mission di Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico ha richiesto e continuerà a richiedere un complessivo potenziamento dell'infrastruttura della ricerca.

Nelle more delle indicazioni da parte del Ministero della Salute circa l'aggiornamento delle regole di selezione del Direttore Scientifico degli IRCCS pubblici; i due direttori scientifici ff hanno continuato e continueranno ad assolvere nell'immediato a tutte le richieste e progettualità avviate a livello ministeriale.

Le linee di ricerca sono riassunte in 8 linee principali e affidate a specifici "facilitatori":

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

- approcci innovativi di trapianto e di trattamento dei pazienti trapiantati;
- approcci innovativi nei pazienti candidati al trapianto o critici;
- strategie per ottimizzare i percorsi di accesso al trapianto;
- trattamenti innovativi e gestione integrata in ambito oncologico;
- trattamenti innovativi in oncoematologia;
- ricerca di fattori predittivi del rischio di malattia, trattamenti precoci di prevenzione e metodiche innovative di valutazione della risposta clinica in oncologia ed onco-ematologia;
- ricerca ed implementazione di approcci innovativi chirurgici ed interventistici mediante tecnologia robotica in oncologia e trapiantologia;
- epidemiologia clinica in oncoematologia.

I facilitatori hanno raccolto più di 700 proposte di progetti di ricerca dalle diverse unità operative e ne è in corso la valutazione e selezione, mediante incontri individuali con i singoli gruppi di ricerca.

L'IRCCS ha proseguito l'adesione a reti di ricerca quali Clust-ER, Alleanza Contro il Cancro, Associazione Big Data, Life HubSciences e altri, e sta avviando accordi di ricerca con altre istituzioni di ricerca italiane.

Il censimento delle collezioni di campioni presenti all'interno del Policlinico è pressoché terminato ed è in corso lo studio di fattibilità di costituzione di una biobanca. Grazie a questo lavoro, l'IRCCS sta partecipando al network BBMRI.it, il Nodo Nazionale della Infrastruttura di Ricerca Europea delle Biobanche e delle Risorse BioMolecolari (BBMRI-ERIC), e tramite esso all'applicazione a un bando europeo di finanziamento per un progetto di ricerca sul cancro.

È stata avviata la collaborazione con il servizio esterno CBIM per l'integrazione di tutte le fonti dati necessarie per il popolamento della piattaforma come richiesto dal Ministero della Salute.

È iniziato il censimento mensile delle pubblicazioni scientifiche da parte dei ricercatori IRCCS, ai fini della rendicontazione sia ministeriale sia regionale: si stimano almeno 100 pubblicazioni scientifiche al mese. Ogni pubblicazione deve essere inserita in apposito database, con dettagli bibliografici, scientifici (ad esempio disegno dello studio), la lista di tutti gli autori e relativo ruolo, e classificazione in termini di MDC e DRG come richiesto dal Mds.

È stata attivata la piattaforma REDCap per lo sviluppo di eCRF per gli studi no-profit di cui l'IRCCS è promotore; è stata effettuata una gara in collaborazione con il servizio ICT per supporto all'IRCCS e ai ricercatori nell'utilizzo della piattaforma; infine, è in corso la stesura delle istruzioni operative e delle procedure aziendali di accesso e utilizzo: il sistema sarà operativo entro la fine del 2021.

Un'attenzione particolare sarà posta alle competenze sulla ricerca. Sulla base delle competenze rilevate verrà sviluppata e formata la rete di clinicalprofessional leaders per collegare la ricerca alla pratica clinica e quindi potenziare la ricerca

#### **- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

transazionale, verrà promossa e incentivata l'attività di produzione scientifica e favorite le pubblicazioni.

Riguardo le misure di prevenzione della Corruzione si fa rinvio a quanto relazionato al successivo punto 4.7.5 Politiche di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza.

Con riferimento agli ulteriori obiettivi previsti dalla delibera di designazione della Direzione Generale dell'IRCCS Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna (DGR 1568/2019), le attività programmate per l'anno 2021 vengono sviluppate in coerenza anche con gli obiettivi della programmazione annualmente declinati dalla Regione Emilia-Romagna, come di seguito riportato al paragrafo 4.3.

#### **4.3 Obiettivi di attività dell'esercizio 2021**

Gli obiettivi strategici 2021, a partire dagli indirizzi e orientamenti nazionali e regionali, si inseriscono nell'ambito della programmazione sanitaria e socio-sanitaria metropolitana promossa, condivisa e approvata dalla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria Metropolitana. Inoltre, tengono conto del contesto di riferimento, degli obiettivi e del quadro economico che ogni anno la Regione Emilia-Romagna assegna alle Aziende sanitarie con le Linee di programmazione e finanziamento, individuate per l'anno 2021. La programmazione annuale tiene inoltre conto della declinazione su base annua degli obiettivi contenuti nel Piano triennale della performance 2021-2023, nell'ambito del ciclo di gestione della performance, e dei contenuti previsti nel Piano triennale dei fabbisogni del personale.

#### **I principali elementi di contesto**

L'anno 2021 è caratterizzato da obiettivi definiti dalla Regione Emilia-Romagna e dalla programmazione locale in continuità rispetto agli anni pre-pandemici ma anche dalla condizione di emergenza che continua a permanere per tutto il 2021.

Nel dettaglio si descrivono i principali elementi di contesto che caratterizzano nello specifico l'Azienda:

- la situazione emergenziale ha richiesto nelle varie fasi della diffusione dell'infezione che ha caratterizzato anche il 2021, la capacità di rimodulazione continua dei reparti di terapia intensiva e di degenza ordinaria per garantire idonei livelli di trattamento attraverso un adeguato numero di posti letto da dedicare alla gestione esclusiva del paziente affetto da COVID-19. In tutte le fasi l'Azienda ha sempre garantito l'attività per pazienti COVID, mantenendo attivi reparti a diversa

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

intensità assistenziale dedicati, sui quali sono stati ricoverati i pazienti positivi dell'Area Vasta Emilia Centro (AVEC) anche nella fase di riduzione della curva pandemica. Dalla fine della primavera 2021 con la riduzione della curva pandemica tutti i pazienti covid dell'area metropolitana sono stati centralizzati presso il S. Orsola definendo specifici percorsi con le altre aziende sanitarie. Nel mese di luglio e agosto 2021 i posti letto covid erano disponibili solo presso AOSP;

-nel 2021 la pandemia continua a condizionare i volumi di attività e il livello di assorbimento di risorse andando a cambiare in modo strutturale le dimensioni economiche del bilancio aziendale. I finanziamenti riconosciuti nel 2020 a copertura dei costi Covid non sono stati riproposti nel 2021 e l'attuale sistema tariffario delle prestazioni non tiene conto del maggiore livello di assorbimento dei risorse per la gestione dell'attività sanitaria in corso di pandemia.

- il piano per la gestione dei posti letto ospedalieri in relazione all'evoluzione della pandemia e i nuovi standard organizzativo-strutturali hanno reso necessario la programmazione e la realizzazione di interventi strutturali, con ricadute in termini di perdita di posti letto e conseguentemente è stato ulteriormente implementato il piano di esternalizzazione di attività sia nelle strutture pubbliche sia nelle strutture private funzionale al recupero delle attività gravate da liste di attesa;

- nell'ambito della programmazione sanitaria e socio-sanitaria metropolitana promossa, condivisa ed approvata dalla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria Metropolitana, l'Azienda è coinvolta nella realizzazione dei progetti di integrazione ed unificazione interaziendali, che costituiscono un punto cardinale nel sistema della governance dei servizi sanitari;

- a seguito del riconoscimento ad IRCCS l'Azienda sta potenziando le linee di attività negli ambiti di riconoscimento: assistenza e ricerca nei trapianti e nel paziente critico e gestione medica e chirurgia integrata delle patologie oncologiche – sviluppando attività a più complesso contenuto clinico-assistenziale e a più elevato assorbimento di risorse.

Nel quadro del complesso contesto di riferimento l'Azienda è stata impegnata al rispetto del vincolo di bilancio assegnato, attraverso azioni di razionalizzazione e contenimento dei costi.

## Obiettivi di programmazione del sistema sanitario regionale

# I. Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro

### 4.4. Piano Regionale della prevenzione e Legge Regionale 19/2018

Il nuovo Piano Regionale della Prevenzione (PRP) (in via di approvazione) che recepisce il "Piano Nazionale della Prevenzione (PNP) 2020-2025", prevede un'inclusione strutturale dell'approccio di Equità sui programmi che lo compongono.

Nell'ambito di tale piano, in particolare l'Azienda si impegna ad attuare almeno un'azione *equity - oriented* che, all'interno di uno dei programmi del Piano Regionale di Prevenzione, possa essere interessata da progettazione, applicazione, monitoraggio e documentazione di un percorso di HealthEquity Audit.

Tale percorso sarà progettato di concerto e ricollegato a quanto previsto dagli obiettivi menzionati in riferimento alle attività di sostegno all'implementazione del tema "Equità in tutte le politiche: metodologie e strumenti" e vedrà il coinvolgimento dei componenti del Board Aziendale Equità e dei professionisti coinvolti nel percorso prescelto per l'applicazione della metodologia dell'HEA.

#### 4.4.1. Epidemiologia e sistemi informativi

La gestione dei flussi informativi, orientata al controllo della trasmissione di malattie infettive in stretta collaborazione con la medicina del lavoro, le malattie infettive, la microbiologia e il dipartimento di Sanità pubblica e la Pediatria di Comunità dell'Ausl di Bologna continua ad essere alimentata dai flussi relativi all'emergenza da COVID-19. Al fine di garantire la tracciabilità di tutti i casi COVID sospetti o accertati sono state aggiornate le indicazioni alle unità operativa, agli ambulatori di pre ricovero e ai pronto soccorso. Continua l'utilizzo dei cruscotti direzionali dinamici ad accesso controllato per il monitoraggio dei referti dei tamponi sui pazienti e sugli operatori. L'attività di notifica COVID nel corso del 2021 è stata resa informatizzata, facilitandone le modalità di trasmissione e la presa in carico da parte del Dipartimento di Sanità Pubblica (DSP). Continuano ad essere alimentati i sistemi di specifica reportistica al fine di facilitare l'attività di un contact tracing da parte del DSP.

L'Azienda persegue l'obiettivo di garantire la completezza e la tempestività di tutti i flussi informativi relativi all'emergenza da Covid-19, unitamente alla descrizione dei

cluster occorsi all'interno delle Unità Operative non COVID, mediante l'alimentazione dello SMI.

#### **4.4.2. Sorveglianza e controllo delle malattie infettive**

Nell'ambito della sorveglianza e controllo delle malattie infettive e parassitarie (SSCMI), nel corso del 2021, in stretta collaborazione con la Medicina del lavoro, le Malattie infettive, la Microbiologia ed il Dipartimento di Sanità Pubblica, continua la gestione delle notifiche.

Per quanto riguarda le malattie trasmesse da vettori, tutte le segnalazioni vengono tempestivamente inviate al Dipartimento di Sanità Pubblica per la realizzazione degli interventi di profilassi dei Comuni. Nel corso dell'anno viene pianificato e realizzato il programma aziendale di contrasto allo sviluppo delle zanzare; il Piano prevede anche che tutti i casi sospetti di Dengue-Chikungunya-Zica-Toscanavirus, WestNile virus siano testati presso il Centro di Riferimento Regionale per le Emergenze Microbiologiche (CRREM).

L'Azienda mette in campo azioni di attuazione delle linee guida regionali per la sorveglianza e il controllo della legionellosi, con incontri mensili del gruppo acqua (complessivamente 6 incontri al 31/8/2021), costituito da operatori dell'area igiene della Direzione Sanitaria, di ARPAE, del dipartimento tecnico e del concessionario dei servizi di manutenzione e con incontri periodici del gruppo multidisciplinare. Gli interventi di prevenzione comprendono anche le torri di raffreddamento e gli impianti di condizionamento esistenti.

#### **4.4.3 Implementazione del piano di prevenzione vaccinale 2017-2019 e monitoraggio legge 119/2017 (inerente disposizioni urgenti in materia di prevenzione vaccinale)**

Il programma di controllo dello stato vaccinale degli operatori sanitari nel rispetto di quanto previsto dalla Delibera Regionale 351/2018 prosegue sia in occasione della visita medica preventiva sia in occasione delle visite mediche di sorveglianza sanitaria periodica. A questo si associa il controllo del rischio tubercolosi come previsto dall'Accordo, ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, tra il Governo, le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano sul documento recante «Prevenzione della tubercolosi negli operatori sanitari e soggetti ad essi equiparati».

L'Azienda collabora, inoltre, con il Dipartimento di Sanità Pubblica dell'AUSL di Bologna per l'attuazione ed il controllo del rispetto di quanto previsto dalla legge n.76 del 28/05/2021, in tema di obbligatorietà della vaccinazione anti Covid-19.

#### **4.4.4 Tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori nelle strutture sanitarie**

Nell'anno 2021 si continua l'attività legata al periodo emergenziale relativa alla verifica delle forniture e distribuzione dei dispositivi di protezione individuale/dispositivi medici(DPI/DM) per garantire la massima appropriatezza di utilizzo, attraverso l'aggiornamento continuo di un registro per categoria di DPI/DM e la verifica ed implementazione delle procedure da utilizzare in riferimento al rischio COVID. L'azienda inoltre partecipa alle commissioni di selezione delle gare regionali per l'approvvigionamento dei DPI camici e guanti.

Si provvede alla valutazione del rischio movimentazione carichi e pazienti in tutte le UUOO assistenziali e presidiata la redazione dei documenti di valutazione dei rischi interferenti (ditte di manutenzione e appalti pulizie, smaltimento rifiuti, ecc.) ai sensi del D.lgs. 81/08. Viene effettuata la valutazione dei rischi in riferimento alla tutela delle lavoratrici madri e rivista la procedura.

In ambito formazione sulla sicurezza dei lavoratori prosegue la somministrazione del corso di formazione e contemporaneamente si è proceduto realizzazione di un corso regionale destinato a tutti i lavoratori in collaborazione con la AUSL di Bologna, come previsto dall'accordo Stato Regioni. L'attività di formazione ai sensi del D.lgs. 81/08 nell'anno 2021 è stata proposta in modalità a distanza, in riferimento alla pandemia in atto.

## II. Assistenza territoriale

### 4.5.1 Assistenza domiciliare integrata- continuità assistenziale- dimissioni protette

L'Azienda è impegnata in collaborazione con l'Ausl di Bologna nelle azioni di miglioramento della garanzia di presa in carico della persona in dimissione protetta. Le principali azioni avviate riguardano:

- l'implementazione del nuovo sistema informatizzato GARSIA per la gestione delle dimissioni protette/CEMPA che è stato accompagnato con attività informativa rivolta principalmente ai maggiori richiedenti di posti letto di lungo degenza;
- coinvolgimento dei geriatri dell'U.O. di Geriatria nel progetto di collaborazione tra professionisti ospedalieri e professionisti sanitari delle CRA che prevede 2 accessi mensili per consulenze presso due CRA;
- partecipato alla redazione "Percorso di continuità ospedale – territorio per pazienti con COVID 19" al fine di garantire la continuità clinico-assistenziale per pazienti che non necessitano di cure ospedaliere di media-alta intensità e che possono usufruire di altri setting, quali reparti ospedalieri a bassa intensità oppure di alternative territoriali come il COVID Hotel, RSA temporanea oppure domicilio con attivazione di presa in carico.

L'Azienda ha dato corso ad azioni volte all'introduzione di strumenti e formazione del personale propedeutici a garantire l'appropriatezza nell'accesso ai servizi territoriali attraverso modelli Transitional Care (TC), intesa come "una vasta gamma di azioni limitate nel tempo progettate per garantire la continuità delle cure e promuovere il passaggio sicuro e tempestivo dei pazienti da un setting assistenziale ad un altro". A tale scopo è necessario un investimento di personale geriatrico e infermieristico che ponga le basi per un progetto per la gestione del paziente candidato alle cure territoriali in ingresso (presso il PS) e in uscita (nei reparti) dal sistema ospedaliero, con un approccio multidisciplinare e multiprofessionale basato su standard definiti ed omogenei che migliori l'interfaccia con il territorio. Un approccio "patientbased" che valuti fin da subito i bisogni assistenziali, sociali, riabilitativi del paziente (needassessment) e definisca un piano individuale da proporre al paziente e ai colleghi che lo hanno in carico per l'evento acuto. È iniziato durante l'anno un lavoro di approfondimento con l'Azienda AUSL su quali modelli di integrazione sviluppare e un lavoro con i direttori delle UO Mediche e Geriatriche su come potenziare la collaborazione con il territorio. Parallelamente è in avvio un progetto di formazione sul campo, affidato al Cerimas, per consolidare le conoscenze teoriche sui modelli di integrazione ed esercitazioni che portino all'implementazione di modelli innovativi di organizzazione dell'assistenza.



#### 4.5.2 Percorso nascita

L'Azienda partecipa ai tavoli della Commissione Nascita regionale contribuendo, con i professionisti presenti, ai lavori dei vari gruppi tecnici attivati all'interno della stessa.

Nel corso del 2021 vengono messe in atto le azioni di miglioramento individuate dai report di audit effettuati, condivisi con l'AUSL di Imola e che portano alla rivalutazione del contenuto delle **Procedure Interaziendali STEN e STAM** (P-INT 44 e P-INT36). Sono oggetto di integrazioni gli allegati relativi al percorso del paziente Covid in ambito materno infantile.

In riferimento alla diffusione della **cartella regionale della gravidanza fisiologica** per le donne prese in carico dall'inizio della gravidanza (2-3 donne/settimana), la cartella aziendale è integrata con tutte le ulteriori informazioni richieste dal format regionale. Nel 2021 si continuerà a porre l'attenzione alla distribuzione della scheda "Scelta del parto" in tutti i setting organizzativi di presa in carico della gravida, compresa l'attività libero professionale.

Si garantisce l'accesso alla **diagnosi prenatale** non invasiva alle donne che lo richiedono, in aderenza ai nuovi LEA, mantenendo i volumi di prestazioni settimanali concordati con l'AUSL di Bologna. Nel contempo si continuerà al progetto regionale NIPT, test prenatale di screening non invasivo che si esegue tramite un prelievo di sangue materno nella fase iniziale della gravidanza finalizzato alla valutazione del rischio di trisomia 21 (Sindrome di Down) e di alcune altre anomalie cromosomiche fetali. Il progetto prevede uno studio pilota che interesserà unicamente le donne residenti nell'area metropolitana di Bologna.

L'Azienda garantisce l'accesso ai **corsi di accompagnamento alla nascita** con particolare attenzione alle nullipare, donne straniere e donne a bassa scolarità. Nel 2021 viene garantito ed incrementato i posti offerti per il corso istituzionale (svolto in modalità call conference), che prevede varie sessioni ripetute periodicamente nell'arco dell'anno.

Al fine di ridurre la percentuale delle donne che non accedono ad alcuna **metodica di controllo del dolore durante il travaglio/parto**, l'Azienda offre con percorso istituzionale l'analgesia farmacologica, alle donne che la richiedono come previsto dalla DGR 1921/07 (questionario LEA), oltre ad offrire anche le tecniche di contenimento del dolore non farmacologiche tradizionali (sostegno psicologico, borse di acqua calda, pallone).

Si persegue inoltre l'obiettivo di **contenimento dei parti cesarei primari** segnalando tuttavia l'importanza di inserire nel sistema di monitoraggio degli indicatori alcuni meccanismi di valutazione dei fattori di rischio (es. età,

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

cittadinanza, co-patologie), analogamente a quanto previsto dagli indicatori valutati dal Piano Nazionale Esiti.

##### 4.5.3 Percorso IVG

Nell'ambito rete dell'offerta metropolitana, presso l'AOU viene garantito l'accesso al percorso IVG nel momento della richiesta della prestazione da parte della donna.

A partire dalla pubblicazione sul Bollettino ufficiale telematico della Regione Emilia-Romagna della determinazione n. 16201 del 22 settembre 2020 "*Prime indicazioni sull'accesso alla interruzione volontaria di gravidanza farmacologica (RU486), in applicazione dell'aggiornamento delle Linee di Indirizzo ministeriali*" viene estesa la possibilità di eseguire in regime di ricovero day hospital l'interruzione volontaria di gravidanza anche con metodo farmacologico fino alla 63° giornata di amenorrea, recependo così le indicazioni del Ministero della salute del 12.08.2020 e quelle di AIFA (determina n. 865 del 12.08.2020).

##### 4.5.4 Contrasto violenza

Le due Aziende sanitarie di Bologna (AUSL BO e IRCCS AOU BO) hanno revisionato la procedura interaziendale "**Assistenza in acuto alla donna vittima di violenza sessuale**" ai fini dell'adeguata presa in carico della donna vittima di violenza sessuale. Ad ulteriore integrazione è stata emessa in AOU la procedura interservizi "**Accoglienza delle donne che subiscono violenza**" che delinea il percorso che coinvolge le strutture di emergenza-urgenza, la rete socio-sanitaria territoriale e altre istituzioni (ad es. Centri antiviolenza, Forze dell'ordine) per l'accoglienza, la presa in carico e la gestione della donna vittima di tutte le forme di violenza intercettata dalle strutture/servizi di AOU di Bologna.

Anche per il 2021 l'IRCCS AOU sensibilizza i professionisti coinvolti nel percorso, personale delPS generale, ostetrico-ginecologico e pediatrico, alla partecipazione alla formazione a distanza (FAD) attivata sul tema della violenza di genere.

##### 4.5.5 Garanzia dell'accesso per le prestazioni di specialistica ambulatoriale

Manutenzione del "sistema agende di prenotazione" e supporto al contenimento dei "tempi di attesa per prestazioni specialistiche" monitorate entro i tempi di attesa standard in ambito metropolitano

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Superata con la fine dell'anno 2020 la fase più acuta e complessa causata dalla prima ondata della pandemia da Covid 19, il 2021 al netto di ulteriori situazioni critiche epidemiologiche si è prospettato come un anno di ripresa delle attività ordinarie secondo modalità e ritmi svincolati dalla emergenza vera e propria, pur mantenendo le regole organizzative volte alla prevenzione del rischio epidemico (distanziamento, deaffollamento e sanificazioni intensificate).

In tale contesto l'Azienda Ospedaliera mantiene attivi i canali di collaborazione con l'Ausl di Bologna e IRCCS, superando i limiti imposti dalla contingenza epidemiologica, per perseguire gli obiettivi condivisi nell'ambito del tavolo di coordinamento interaziendale per il governo integrato del sistema di accesso alle prestazioni ambulatoriali di primo livello e di presa in carico. E' ripreso il **programma di qualificazione del sistema dell'offerta** di prestazioni specialistiche e diagnostiche tramite sistema di prenotazione CUP, per rispondere sia alle necessità della committenza locale dell'Area metropolitana di Bologna, sia alla ripresa degli obiettivi fissati dall'Ente regionale in materia di accesso.

Si prospettano, di seguito, le principali attività operative:

- l'aggiornamento delle regole tecniche per la possibilità di prenotazione delle "visite di controllo" anche nelle agende Cup; pianificazione stabilita congiuntamente con la ASL di Bologna fin dai primi mesi dell'anno sulla base delle indicazioni regionali;
- la manutenzione del percorso delle urgenze metropolitano con la stabilizzazione degli aggiornamenti resisi necessari in seguito alle ondate epidemiche ed il potenziamento dell'offerta per effetto della crescita della domanda in tale modalità di accesso.

Anche il **governo dei tempi di attesa** delle prestazioni di specialistica ambulatoriale di primo accesso oggetto di monitoraggio resta un obiettivo di primo piano che prevede di recuperare i livelli di performance pre - pandemia in ambito metropolitano. I riferimenti normativi sono quanto previsto dalla DGR 603/2019 ("PRGLA 2019/21") ed il relativo atto di recepimento locale, ovvero il "Programma Attuativo per il Governo delle Liste di attesa della Città Metropolitana di Bologna \_ 1^ sezione - Specialistica Ambulatoriale - 2019/21" del giugno 2019.

Tali obiettivi non possono prescindere da un attento e costante buon governo delle agende e delle relative liste di attesa che purtroppo risentono ancora degli effetti del blocco delle attività subito tra marzo e fine maggio 2020. In tale settore ci si prefigge di intervenire con l'adozione di un "nuovo regolamento aziendale" per la manutenzione e gestione operativa delle agende di prenotazione, sia Cup sia aziendali informatizzate, che fornisca nuove regole, semplici ma maggiormente stringenti, finalizzate ad una maggiore armonizzazione dei comportamenti a livello operativo per il segmento dell'offerta.

Si segnalano sul versante delle iniziative per l'informatizzazione i seguenti obiettivi ed i relativi interventi:

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

- completamento della diffusione del sistema E-visit a livello aziendale, che si affianca ad una revisione complessiva delle modalità di accesso ed accoglienza amministrativa con l'obiettivo di rafforzare il supporto al personale sanitario e semplificare il percorso di accesso dell'utente anche attraverso la diffusione di sistemi informatizzati per la gestione dei percorsi di accesso (totem check in, riscuotitori automatici e sistemi di chiamata);
- completamento del piano della prenotabilità della maggioranza delle prestazioni ambulatoriali di primo accesso e di primo livello sul canale WEB del CUP metropolitano (in collaborazione con l'ASL di Bologna).

Gli indicatori di monitoraggio delle prestazioni disponibili in prenotazione on line sul CUPWEB regionale e nel sistema CUP sono di seguito riportati:

Indicatore	Target atteso 2021
N. di prestazioni di primo accesso definite obbligatorie a livello regionale presenti nel catalogo di prestazioni prenotabili on line sul CUPWEB/Numero di prestazioni di primo accesso definite obbligatorie prenotabili agli sportelli CUP	$\geq 90\%$
N. agende pubbliche/private inserite nel sistema CUP/N. agende totali	$> 100\%$

Rispetto al monitoraggio dei tempi di attesa delle prestazioni con classe di priorità B l'indicatore di monitoraggio è in coerenza con quanto previsto dal Nuovo Sistema di Garanzia (NGS):

Indicatore	Target atteso 2021
N. di visite e di prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso* con classe di priorità B erogate entro 10 giorni / Numero di visite di prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso* con priorità B totali	$\geq 90\%$

\*Visita oculistica, Mammografia, TC torace, Ecocolordoppler, RM colonna, Ecografia ostetrica ginecologica, Visita ortopedica, Visita cardiologica.

Anche per l'anno 2021 si confermano gli obiettivi di **promozione della prescrizione da parte dello specialista e della prenotazione da parte della struttura**. Gli indicatori di monitoraggio sono i seguenti:

Indicatore	Target atteso 2021
N. di prescrizioni di visite di controllo da parte del medico specialista/Totale delle prescrizioni delle visite di	$\geq 80\%$

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

controllo	
N. di prenotazioni di visite di controllo da parte del medico specialista/Totale delle prenotazioni delle visite di controllo	≥70%

L'Azienda ha avviato a sviluppato la **telemedicina**, sia in fase di piccolo emergenziale sia come modalità operativa corrente post emergenza. Nel 2021 viene data applicazione alla normativa per l'attivazione dei percorsi di presa in carico dei pazienti cronici attraverso le prestazioni a distanza (DGR 1227 del 02/08/2021 Indicazioni in merito all'erogazione di servizi di telemedicina) attraverso la predisposizione di indicazioni operative dei criteri di applicazione e l'adeguamento dei sistemi informatici per la tracciabilità delle prestazioni erogate, nonché per la trasmissione della relazione clinica redatta al termine del colloquio telefonico al fascicolo sanitario e al medico curante tramite SOLE.

Indicatore	Target atteso 2021
Rendicontazione prestazioni erogate a distanza	100%

Viene garantito il follow up ai pazienti con sindrome post Covid dando applicazione alle indicazioni regionali sull'organizzazione del follow up dei pazienti con pregressa infezione da SARS-COV-2.

#### 4.5.6 Governo dei farmaci e dei dispositivi medici

##### 4.5.6.1 Obiettivi di spesa farmaceutica

L'obiettivo regionale per il 2021 della spesa farmaceutica per l'acquisto diretto ospedaliero (esclusi i fondi innovativi oncologici e non oncologici e l'ossigeno) prevede un incremento di spesa dell'Azienda ospedaliero-universitaria di Bologna del **+4,8 % rispetto al 2020**, pari ad una **stima di spesa di 129,932 milioni di euro**.

**Le previsioni per il 2021** evidenziano un incremento del **+12,7% rispetto alla spesa 2020** con una **previsione di spesa di 139,7 milioni di euro**, superiore del +7,8% rispetto all'incremento regionale.

I dati della regione di spesa farmaceutica per l'acquisto ospedaliero a 9 mesi registrano una spesa totale di 102,925 milioni di euro, +13,2% delta 2021/20 (Tabella 1.)

**Tabella 1. Spesa farmaci acquisto ospedaliero (esclusi fondi innovativi ed ossigeno) 2020 vs 2021**

Spesa Farmaci acquisto ospedaliero (esclusi fondi innovativi ed ossigeno)	TOT. Spesa 2020	Stima Spesa 2021	Var vs 2020 (€)	Var vs 2020 (%)	Spesa 9 mesi 2021	Var vs 2020 (%)
Dati RER AOUBO	124.036.932	129.931.860	5.894.928	4,80%	102.924.630	13,12%
PRV AOUBO	124.036.932	139.728.374	15.691.442	12,70%		
Delta		9.796.514		7,80%		

I principali scostamenti relativi al calcolo dell'obiettivo regionale e incrementi previsti rispetto al 2020 riguardano:

- mancati risparmi ipotizzati e derivanti da adesione alle gare dei farmaci in concorrenza, esclusivi e biologici e da variazioni prezzi, stimati da dalla Regione in -4.324.704 euro, ma per i quali l'Azienda prevede un risparmio complessivo inferiore ad 1 mln di euro, a causa del ritardo nella stipula dei contratti dei nuovi farmaci aggiudicati con effetto solo nella seconda metà dell'anno, ma soprattutto a causa dell'aumento dei consumi, in particolare di antibiotici ed antimicotici, e ad alcune carenze importanti di farmaci aggiudicatari di gara come ad esempio quella dell' anidulafungina;
- incremento di farmaci biologici(vedolizumab, ustekinumab) per l'incremento dell'attività e della casistica del Centro HUB regionale per le MICI (n. 847 pz trattati in 7 mesi 2021 vs n. 785 pz trattati nel 2020) per cui sono stimati +3 milioni di euro e del farmaco tocilizumab+ 0,7 milioneuro per il trattamento di pazienti COVID;
- incremento di farmaci per le malattie rare+1 milioni di euro per incremento casistica in particolare per il farmaco eculizumab;
- incremento di altri farmaci per ipa, intravitreali, oncologici non innovativi orali ed endovena, immunoglobuline per trapianto e per citomegalovirus, fibrinogeno;
- incremento di farmaci per effettivo consumo relativo alla terza ondata COVID (antibiotici, sugammadex, monossido di azoto, eparine, anestetici, cortisonici, ecc.) + 2,5 mil euro.

#### **Farmaci oncologici innovativi (Gruppo A)**

Il finanziamento regionale del Fondo Innovativi Oncologici – Gruppo A p per l'anno 2021 è fissato a **18,857 milioni euro** e l'andamento osservato in corso d'anno è sostanzialmente in linea con la previsione.

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

L'incremento principale rispetto all'anno 2020 è dovuto alle **terapie CAR-T**, per cui sono stati previsti 8.355.068 euro vs 1.009.000 euro del 2020, spesa relativa alla fatture di pz del 2020 (n. 16) e nuovi pz 2021 (previsti 36), la stima della spesa è soggetta alla variabilità del buon esito della terapia come previsto da specifici accordi negoziali "payment at result" con le aziende fornitrici.

L'andamento di spesa totale a 9 mesi registra assorbimento del fondo del 62% pari a 11.663.726euro. Rispetto alle previsioni iniziali della regione per la spesa delle singole molecole si segnala un incremento dei consumi per i farmaci osimertinib e nivolumab, mentre per il farmaco lutezio si evidenzia una minor spesa dovuta all'arruolamento di circa il 50% dei nuovi pazienti, inizialmente previsti (n. 22), in un protocollo clinico, e alla riduzione delle attività di prime visite nei primi mesi dell'anno per l'emergenza COVID. Inoltre per le terapie CAR-T si registra un numero di pazienti trattati allineato al n. previsto, ma a seguito di 8 decessi di pz 2020 e 2021 non tutte le fatture previste nel corso dell'anno saranno dovute.

#### **Farmaci innovativi non oncologici**

Il finanziamento regionale relativo ai farmaci innovativi non oncologici per l'anno 2021 è pari a **1,827 mln euro** ed è in linea con la previsione.

L'andamento di spesa a 9 mesi è in linea con le previsioni con un assorbimento del fondo del 68% pari a 1.235.754 euro.

#### **Farmaci oncologici ad alto costo (Gruppo B)**

Il finanziamento regionale relativo ai Farmaci oncologici - Gruppo B per l'anno 2021 è riferito ai soli farmaci daratumumab e pembrolizumab per tutti gli usi non innovativi ed è fissato a **4,535 mln di euro**. L'andamento di spesa a 9 mesi è in linea con le previsioni

Di seguito si riassume la stima AOUBO della spesa farmaceutica 2021 per acquisto ospedaliero sommando i finanziamenti dedicati dai Fondi dei farmaci innovativi oncologici e non innovativi a confronto con la spesa 2020 e gli obiettivi regionali 2021 (Tabella 3.).

**Tabella 3. Spesa Farmaceutica - stima preventivo con dati di consumo a 8 mesi 2021**

Spesa Farmaceutica - stima preventivo con dati di consumo a 8 mesi 2021							
	2020 (fonte AFO- RER)	PRV2021 (settembre 2021)	noteprv 2021	var 21-20	var%	OBJ RER 2021	diff PRV2021 VS OBJ RER
Acquisto ospedaliero (mln euro) (escluso ossigeno e fondi innovativi)	124,037	139,728		15,691	12,7%	129,932	9,796
<i>di cui F.oncologici Gruppo B (al lordo mobilità)</i>	2,718	4,535	<i>daratumumab e pembrolizumab</i>			4,535	-

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

			<i>usi non innovativi</i>				
<i>di cui Fondo AIFA 5%</i>	1,858	1,500	<i>Rimborso diretto da AIFA</i>				
<b>Fondo Innovativi Oncologici (Gruppo A) al lordo di eventuali Pay Back</b>	11,595	17,335	<i>Comprende spesa fatture CART di competenza 2020-2021, previsionelutha tera</i>	5,74	42%	18,857	- 1,522
<b>Fondo Innovativi NON oncologici (al netto rimborsi HCV)</b>	2,269	1,827		- 0,442	-19%	1,827	-
<i>di cui HCV (al netto rimborsi)</i>	0,716	-					
<b>TOTALE SPESA FARMACEUTICA (mln euro) (escluso ossigeno)</b>	<b>137,901</b>	<b>158,890</b>		<b>21,038</b>	<b>14,6%</b>	<b>150,616</b>	<b>8,274</b>

#### 4.5.6.2 Obiettivi di appropriatezza dell'assistenza farmaceutica

##### a) Farmaci ad elevato impatto sulla farmaceutica territoriale

Nel corso del 2021 continuano le azioni messe in campo da anni nell'ambito del Progetto Interaziendale Governo del Farmaco, al quale partecipano AUSLBO, AOUBO e IOR, tese al contenimento della spesa farmaceutica territoriale e all'uso appropriato delle classi di farmaci a maggior rischio di inappropriatezza.

Le classi di farmaci sulle quali è richiesto uno specifico impegno sono:

##### o Antibiotici

Anche per il 2021, per questa categoria di farmaci, l'obiettivo consiste nella promozione del loro uso appropriato al fine di contrastare la diffusione delle resistenze.

Tale obiettivo continua ad essere perseguito nonostante la situazione epidemiologica in atto che attraverso le chiusure dovute alla pandemia ha determinato una minore circolazione degli agenti patogeni con una conseguente riduzione del consumo di antibiotici.

Questa riduzione dei consumi territoriali già registrata nel 2020 continua anche nel 2021.

Il dato della variazione del consumo degli antibatterici ATC J01 in ambito territoriale di -23,2% DDD relative a 6 mesi 2021 per l'Area di Bologna.



#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

##### ○ PPI

Nel corso del 2020 si è registrato un aumento nel consumo di PPI, tale da rendere necessario il monitoraggio dei consumi per il 2021 nonostante l'assenza di obiettivi specifici regionali.

Si registra un incremento moderato dei consumi di PPI in ambito territoriale +8,4%, pur registrando un buon governo delle prescrizioni specialistiche in regime di erogazione diretta.

Per quanto riguarda l'Azienda Ospedaliera si è registrata una diminuzione nel numero di DDD erogate nei primi 6 mesi del 2021 (-5,9%) (Tabella 4.), verosimilmente dovuto anche alle difficoltà logistico-organizzative legate all'emergenza COVID, che hanno di fatto reso difficoltoso l'accesso dei pazienti presso i punti di erogazione diretta.

ATC Codice	Descrizione	EMILIA-ROMAGNA			AOU Bologna		
		N° DDD 2021 (RER)	N° DDD 2020 (RER)	Var% 21/20 (RER)	N° DDD 2021 (BOH)	N° DDD 2020 (BOH)	Var% 21/20 (BOH)
A02BC	A02BC - INIBITORI DELLA POMPA ACIDA	4.426.807	5.163.593	-14,3	201891,67	214613	-5,9
A02BC01	A02BC01 - OMEPRAZOLO	1.032.101	1.489.462	-30,7	125.895	165.347	-23,9
A02BC02	A02BC02 - PANTOPRAZOLO	584.811	713.853	-18,1	39480	9156	331,2
A02BC03	A02BC03 - LANSOPRAZOLO	2800239	2949423,5	-5,1	36498	40110	-9,0
A02BC04	A02BC04 - RABEPRAZOLO	2268	1799	26,1	0		
A02BC05	A02BC05 - ESOMEPRAZOLO	7.388	9.056	-18,4	18,666648		

##### ○ Omega 3

Nel 2019 con la Nota AIFA 13 sono cambiate le condizioni di rimborsabilità degli omega 3 escludendone l'impiego a carico SSN nella prevenzione cardiovascolare secondaria.

Questo cambiamento ha reso necessario da parte dei clinici la graduale rivalutazione delle terapie in atto. Il dato dei consumi territoriali di omega 3 del 1° semestre 2021 pari a +6,8% DDD rispetto al 2020.

L'appropriatezza d'uso dei farmaci a base di omega 3 è oggetto di approfondimenti nell'ambito della Commissione AVEC, che con gli specialisti ospedalieri sta predisponendo una campagna informativa che sarà pubblicata nel corso del 2021.

##### ○ Farmaci per la cronicità

- Farmaci anticoagulanti NAO

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Nel 2020 è stata pubblicata la Nota Aifa 97 per la prescrizione della terapia anticoagulante orale nei pazienti con Fibrillazione Atriale Non Valvolare (FANV), che prevede la compilazione di una scheda di terapia da parte dello specialista o del MMG, consentendo quindi anche a questi ultimi la possibilità di prescriberli. Per quanto riguarda l'andamento prescrittivo dei NAO rispetto all'indicatore SIVER riferito a 4 mesi 2021, nella Figura 1. è riportata la % di pazienti Naive in NAO per Bologna pari all'80%, leggermente inferiore alla media regionale 82%.

**Figura 1. Percentuale di pazienti Naive in terapia NAO**

area	4 mesi 2021						% paz naive NAO su tot naive (NAO+AVK)		
	N. paz prevalenti AVK	N. paz prevalent i NAO	prevalenza NAO su tot NAO+AVK	N. paz incidenti NAO (naive + switch da AVK)	incidenza NAO *1000 ab (naive + switch da AVK)	stima anno incidenti NAO (naive+switch) 4m*3	LUG-AGO '20	SET-NOV '20	GEN-APR '21
PC	2.398	5.414	69%	577	1,96	1.731	79%	85%	79%
PR	4.305	8.132	65%	786	1,77	2.358	80%	86%	79%
RE	3.294	8.914	73%	921	1,84	2.763	79%	86%	84%
MO	5.078	13.736	73%	1.573	2,29	4.719	87%	92%	87%
BO	8.356	17.610	68%	1.597	1,79	4.791	81%	82%	80%
IM	1.331	2.514	65%	214	1,59	642	76%	86%	86%
FE	4.038	7.556	65%	618	1,62	1.854	79%	84%	77%
ROM	10.664	22.913	68%	2.211	1,94	6.633	81%	87%	83%
<b>RER</b>	<b>39.464</b>	<b>86.789</b>	<b>69%</b>	<b>8.497</b>	<b>1,90</b>	<b>25.491</b>	<b>81%</b>	<b>86%</b>	<b>82%</b>

pop. pesata 2020

Anno 2020: 20.523  
Anno 2019: 21.680

- Farmaci per la BPCO

Nel corso dei primi 4 mesi del 2021 il consumo territoriale per l'Area di Bologna, espresso in DDD per 10.000 ab pesati/die per la categoria ATC R03-Farmaci per i disturbi ostruttivi delle vie respiratorie, è diminuito del -18.6% rispetto ad analogo periodo del 2020, tuttavia il consumo giornaliero per Bologna continua ad essere più alto rispetto alla media regionale (413,77 vs 370,07 DDD per 10.000 ab pesati/die).

- Farmaci Antidiabetici

Nel corso dei primi 4 mesi del 2021 il consumo territoriale per l'Area di Bologna, espresso in DDD per 10.000 ab pesati/die per tutte le categorie ATC A10BH, A10BJ e A10BK (incretine e glifozine) è aumentato rispetto ad analogo periodo dell'anno precedente.

Nello specifico il consumo giornaliero per A10BH-inibitori del DPP-4 è di 34,56 DDD\*10000 ab pesati/die sostanzialmente in linea con la media regionale di 34,96; più alto invece è il consumo giornaliero di A10BJ-Analoghi del GLP1 pari a 23,34 DDD\*10000 ab pesati/die rispetto al dato regionale di 19, 61; mentre il consumo

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

giornaliero delle glifozine A10BK pari a 14,79 DDD\*10000 ab pesati/die è inferiore alla media regionale che è di 19,33 DDD.

Riguardo alla formazione obbligatoria prevista dall'obiettivo regionale le tematiche dei farmaci del diabete e della BPCO avranno carattere prioritario nella definizione dei prossimi eventi formativi anche alla luce della nota AIFA 99 (farmaci per la BPCO), pubblicata il 01/09/2021 e la nota AIFA 100 (farmaci per il diabete) di prossima uscita.

##### b) Farmaci con uso/prescrizione prevalentemente/esclusivamente ospedaliera

###### o Antibiotici

Per quanto riguarda i nuovi antibiotici classificati dall'OMS come farmaci "reserved" (Tabella 5.), sono gestiti attraverso il Progetto di Stewardship Antimicrobica che prevede una monitoraggio puntuale delle richieste grazie all'attività svolta dal farmacista in collaborazione con gli infettivologi. Il progetto è di particolare rilevanza per il corretto utilizzo di un gruppo di molecole antimicrobiche selezionate in relazione alle loro peculiarità di indicazione, rischio di danno ecologico, tossicità ed elevato costo.

**Tabella 5. Consumo DDD totali 8 mesi 2021 degli antibiotici "reserved" con scheda Aifa**

DESCRIZIONE PRINCIPIO ATTIVO	DDD 8 mesi 2021
MEROPENEM-VABORBACTAM	22
CEFTAZIDIME-AVIBACTAM	977
CEFTOLOZANE-TAZOBACTAM	0

###### o Antidiabetici: insuline basali e associazione metforminaglifozine o incretine

Rispetto agli indicatori di appropriatezza definiti dalla regione (Figura 2.) i dati SIVER di 4 mesi 2021 indicano per l'Area di Bologna le seguenti %:

- 34,9% di pazienti in terapia con metformina che necessita di un secondo ipoglicemizzante in presenza di un rischio cardiovascolare o di una patologia renale e che associa una glifozina o una incretina rispetto alla media regionale del 43,4% e all'obiettivo regionale del 40%
- 71% di pazienti in terapia con insuline basali a minor costo rispetto ad una media regionale dell'81,3%, mentre l'obiettivo regionale è dell' 85% (Figura 3.).

**Figura 2. Indicatori regionali di appropriatezza**

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

##### Antidiabetici:

nei pazienti in terapia con metformina somministrata a dosi e tempi adeguati che necessitano di un secondo ipoglicemizzante, in presenza di un rischio cardiovascolare elevato o di una patologia renale cronica, è preferibile associare una gliflozina o un GLP-1a.

nell'ambito delle quattro insuline basali disponibili deve proseguire il ricorso a quelle con il migliore rapporto costo/beneficio, in particolare l'impiego delle insuline basali meno costose dovrà raggiungere almeno l'85% dei trattamenti complessivi con tali farmaci.

Indicatori	Target
% di pazienti con metformina che associano una gliflozina o un GLP-1a rispetto al totale dei pazienti che devono associare a metformina un secondo antidiabetico (orale o GLP-1a)	≥ 40%
% di pazienti con insuline basali meno costose rispetto al totale dei pazienti in trattamento con insuline basali	≥ 85%

**Figura 3. Percentuale di pazienti in terapia con metformina + gliflozina o incretina e percentuale di pazienti in terapia con insuline basali a minor costo**

IND 1		IND 2			
Az. erogante	% paz METFO + SGLT2 o GLP1 4 mesi 2021	Az. Residenza	% paz INSULINE BASALI MENO COSTOSE 4 mesi 2021	2020	2019
PC	42,6	PC	84,0	85,5	85,7
PR	42,3	PR	74,0	79,9	79,7
RE	48,3	RE	75,1	77,0	77,9
MO	30,9	MO	87,5	89,5	90,6
BO	34,9	BO	71,0	69,8	65,9
IM	12,2	IM	70,7	66,7	54,6
FE	42,7	FE	89,0	82,0	84,4
ROM	38,8	ROM	87,0	89,3	88,8
<b>RER</b>	<b>43,4</b>	<b>RER</b>	<b>81,3</b>	<b>82,1</b>	<b>81,4</b>

#### o Farmaci Anti VEGF

Il 1° gennaio 2021 è entrata in vigore la Nota AIFA 98 attraverso la quale la CTS di AIFA esprime un giudizio di sostanziale sovrapposibilità terapeutica per l'uso intravitreale di:

- aflibercept, bevacizumab, brolicizumab e ranibizumab nell'indicazione AMD
- aflibercept, bevacizumab e ranibizumab nell'indicazione DME nei pazienti con visus non peggiore di 20/40 (pari ad almeno 5/10) nell'uso prevalente.

Pertanto la Nota stabilisce che *un'alternativa terapeutica è da preferire*, nel pieno rispetto delle indicazioni d'uso e delle evidenze disponibili, *qualora sia anche economicamente più vantaggiosa*, tenuto conto delle condizioni che ne favoriscano l'impiego nello specifico contesto assistenziale ed in funzione della risposta del paziente.

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Il target regionale *nei pazienti incidenti* è fissato al valore  $\geq 75\%$  per il farmaco economicamente più vantaggioso, che risulta essere il *bevacizumab*.

Gli attuali report relativi alla scheda di prescrizione multifarmaco disponibili all'interno della piattaforma AIFA non contengono tutti i dati necessari per il calcolo dell'indicatore. È stata pertanto inviata una richiesta ad AIFA di revisione e implementazione dei report.

I dati di prescrizione in Azienda Ospedaliera *referiti a tutti i pazienti trattati* nei primi 7 mesi 2021 evidenziano una % inferiore (50-55%) all'obiettivo regionale che è *referito ai soli incidenti*, pertanto sono state attivate azioni di sensibilizzazione dei clinici tramite l'organizzazione di un incontro plenario della Commissione AVEC su questo tema e di incontri specifici con il coinvolgimento degli oculisti.

##### o Impiego di farmaci oncologici e oncoematologici

Prosegue nell'anno 2021 la verifica dell'adesione alle raccomandazioni regionali sui farmaci oncologici (GReFO) adottate dalla Commissione regionale del farmaco al fine di rispettare le previsioni di utilizzo in esse elaborate, con particolare riferimento ai farmaci per i quali è stato definito che, nell'ambito della stessa linea di trattamento e a parità di forza e verso delle raccomandazioni, in assenza di specifiche condizioni/comorbidità, nella scelta del trattamento si dovrà tener conto, per l'uso prevalente, anche del migliore rapporto costo/opportunità.

Per il monitoraggio del consumo e della spesa dei farmaci a cui è attribuita l'innovatività solo per una parte delle indicazioni negoziate, si provvede regolarmente alla corretta compilazione del flag di "innovatività limitata" nel flusso informativo FED, come richiesto dalle indicazioni regionali.

Tenuto conto che l'indicatore regionale proposto per la valutazione del costo/opportunità sarà valutato solo in presenza di una differenza economicamente rilevante fra i costi di trattamento con i diversi farmaci, considerando i prezzi attuali delle singole molecole oggetto di analisi ad oggi sono stati valutati i primi due indicatori (alectinib vs brigatinib e cicline). In particolare, per il primo indicatore il risultato a 6 mesi è del 33% vs obiettivo  $\geq 60\%$ , per cui si è avviato un confronto con i clinici per la valutazione del costo/opportunità che risulta a favore del brigatinib. Rispetto al secondo indicatore il dato a 6 mesi è del 44% vs un obiettivo regionale di  $\geq 40\%$  a favore del farmaco palbociclib (Tabella 6.).

**Tabella 6. Valutazione costo/opportunità 6 mesi 2021 farmaci oncologici orali**

Indicatore:	Target:	Valutazione 6 mesi 2021
Relativamente ai farmaci per i quali le raccomandazioni GreFO prevedono un costo/opportunità vengono definiti i seguenti obiettivi:	% di utilizzo del farmaco meno costoso	

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

1° Linea di trattamento del NSCLC, ALK+: Alectinib e brigatinib	≥60%	AOSP 06/2021: 33%
1° Linea, ca della mammella, HER2-, RO+, avanzato/non operabile, in post menopausa: palbociclib+IA, ribociclib+IA, abemaciclib+IA	≥ 40%	AOSP 06/2021: 44%
1° Linea o linee successive per il melanoma avanzato metastatico: Dabrafenib+trametinib, vemurafenib+cobimetinib, encorafenib+binimetinib	≥ 40%	Non valutabile visti gli attuali prezzi dei farmaci in uso; il rapporto costo opportunità è confermato come potenziale principio di scelta
1° Linea del ca della prostata, metastatico, castrazione resistente: Abiraterone, enzalutamide	≥60%	Non valutabile visti gli attuali prezzi dei farmaci in uso; il rapporto costo opportunità è confermato come potenziale principio di scelta

o Impiego di farmaci biologici in presenza di un biosimilare nella classe

Trasversale a più discipline e funzionale a liberare risorse da reinvestire nell'innovazione, l'obiettivo riguarda l'aumento del ricorso ai farmaci biosimilari disponibili, sia nei pazienti di nuova diagnosi sia in fase di rivalutazione con superamento delle criticità legate allo shift delle prescrizioni da originator a biosimilare nelle terapie croniche.

In generale l'andamento prescrittivo dimostra il consolidamento nel 2021 della promozione a livello aziendale del ricorso ai farmaci privi di copertura brevettuale, siano essi generici o biosimilari, consentendo anche dei notevoli risparmi *-1.025.149 euro* in 6 mesi 2021.

Di seguito sono indicate le % di utilizzo a 6 mesi per l'AOUBO rispetto agli obiettivi e alla media regionale - Fonte RER (Tabella 7.) .

**Tabella 7. Percentuale di utilizzo regionale e ospedaliero di farmaci biosimilari 6 mesi**

2021

Farmaco	Obiettivo RER 2021	Uso osservato 6 mesi 2021 RER	Uso osservato 6 mesi 2021 AOSP
Enoxaparina	≥90%	99%	100%
Epoetina	≥90%	97%	99%
Follitropina	≥65%	69%	0%
Bevacizumab	≥90%	48%	25%
Etanercept	≥90%	87%	94%
Infliximab	≥90%	94%	100%
Adalimumab	≥90%	88%	96,40%
Rituximab SC	≤20%	3%	0%
Trastuzumab SC	≤20%	10%	12,60%

Ormai in diversi ambiti si è superato il valore atteso del target regionale correlato, si evidenziano le criticità dei dati della *follitropina(0%)* per mancata adesione alla gara regionale da parte dei clinici e del *bevacizumab(25%)* per una introduzione del biosimilare solo ad aprile, per cui effetti più marcati della

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

sostituzione saranno apprezzabili nell'ultima parte dell'anno. Si prevede la difficoltà a raggiungere il target regionale proposto (90%), come evidenziato anche dal dato di media regionale (48%).

Si segnala inoltre la mancata adesione all'utilizzo del biosimilare di bevacizumab da parte degli oculisti, a tal proposito è da sottolineare che tale posizione ha riflessi minimi sulla spesa per una differenza molto contenuta tra costo del brand e del biosimilare aggiudicato.

##### o Epatite C

Nel primi 8 mesi 2021 sono stati avviati al trattamento con i nuovi farmaci ad azione antivirale diretta di seconda generazione (DAAs) per la cura dell'epatite C cronica n. 147 nuovi pazienti. Rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente c'è stato un aumento del 33.3% sul numero dei pazienti trattati (+98 pz) in quanto è stata ripresa l'attività ambulatoriale, fortemente ridotta nel corso del 2020 per fronteggiare la pandemia da COVID (Tabella 8.).

Come indicato nelle linee di programmazione regionali, sono stati privilegiati tra gli schemi terapeutici disponibili, quelli che a parità di efficacia, sicurezza e tollerabilità, presentano il miglior rapporto costo/opportunità: il 98% trattato con glecaprevir/pibrentasvir, sofosbuvir/velpatasvir, sofosbuvir/velpatasvir/voxilaprevir (miglior costo) e il 2% con elbasvir/grazoprevir (Tabella 8.).

Negli 8 mesi del 2021 solo n.2 trattamenti (€ 9.064) con glecaprevir/pibrentasvir rientrano all'interno del finanziamento del fondo degli innovativi non oncologici (indicazione: pz pediatrici con HCV con età >12 anni), mentre la restante spesa di € 911.808 sostenuta per tutti gli altri trattamenti HCV è ricompresa nell'acquisto ospedaliero.

**Tabella 8. Percentuale di pazienti trattati con il farmaco meno costoso rispetto al totale dei pazienti**

Indicatore	Target	AOUBO 8 mesi 2021
% di pazienti naive trattati con il farmaco meno costoso rispetto al totale dei pazienti naive in trattamento con DAA (DocPTR n.229)	≥85	98%

#### 4.5.6.3 Adozione di strumenti di governo clinico e gestionali

La spesa per farmaci oncologici prevista per l'anno 2021 è stimata al 46% della spesa complessiva del Policlinico per i medicinali e l'impatto dell'innovazione in tale ambito pone serie criticità sulla sostenibilità del sistema.



#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

L'adozione degli strumenti per il governo clinico, rappresenta la base di attività per il monitoraggio dell'appropriatezza prescrittiva. Le azioni già messe in campo da alcuni anni sono finalizzate a promuovere la compilazione, da parte dei medici prescrittori, dei registri di monitoraggio disponibili sulla piattaforma AIFA, compresi quelli relativi ai farmaci innovativi che fanno capo agli specifici fondi e che prevedono meccanismi di pay back per la gestione dei rimborsi di condivisione del rischio (es. payment by results, costsharing).

- Compilazione dei registri di monitoraggio AIFA anche al fine della gestione dei rimborsi

L'obiettivo di corretta gestione dei Registri di monitoraggio AIFA è oggetto di interazione con i clinici con particolare riferimento alla compilazione delle schede di fine trattamento che permettono di inoltrare – ove previsto – le richieste di rimborsi alle aziende farmaceutiche.

Le risorse che ne derivano, contribuiscono a finanziare in parte l'incremento di spesa determinato dai farmaci innovativi, alcuni dei quali ad altissimo costo.

La percentuale dei trattamenti chiusi già inseriti in una richiesta di rimborso (RDR) per i primi 8 mesi dell'anno 2021 è risultata del 99%, superando l'obiettivo regionale posto a >95%.

Le proposte di pagamento (PdP) a 8 mesi sono state pari a 994.051 euro, di cui l'82,7% già pagate (Tabella 9.).

Tabella 9. Valore delle Proposte di Pagamento di competenza anno 2021 relativa ai primi 8 mesi (esclusi farmaci Epatite C)

<b>STATO PDP ANNO 2021</b>	<b>VALORE PROPOSTA DI PAGAMENTO</b>
PAGATA	€ 821.619
VALUTATA (DA PAGARE)	€172.432
NON ACCOLTA	-
<b>TOTALE COMPLESSIVO PAGATO/DA PAGARE</b>	<b>€994.051</b>

- Compilazione del database regionale delle eccezioni prescrittive



#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Prosegue nel 2021 la compilazione del database regionale delle eccezioni prescrittive relative a pazienti trattati con farmaci off-label, farmaci non inseriti in prontuario terapeutico regionale e farmaci in classe Cnn. Le principali classi terapeutiche riguardano i farmaci antineoplastici, immunosoppressori e antibatterici ad uso sistemico.

La farmacia collabora con i clinici per promuovere la corretta compilazione delle richieste prima di inviarle alla Commissione AVEC per la valutazione e indirizza il clinico sulla migliore opzione terapeutica.

Nell'ambito del governo dell'appropriatezza prescrittiva in particolare dei farmaci oncologici è stato assegnato come obiettivo specifico alle UO il monitoraggio dell'esito del trattamento off-label avviato, mediante compilazione della relazione d'esito che riporti i dati di tollerabilità e risposta obiettiva al farmaco secondo i tempi stabiliti dalla CF-AVEC (1-3-6 mesi). L'obiettivo è basato sull'indicatore definito dal n. di rivalutazioni effettuate su n. di trattamenti avviati con un target >80%.

- Prescrizione informatizzata dei farmaci oncologici e alimentazione data base oncologico (DBO)

La prescrizione dei farmaci oncologici per via parenterale, inclusi i farmaci sperimentali, è informatizzata da tempo; permane una quota molto ridotta di prescrizioni cartacee su consulenza e di reparti non oncologici (es. nefrologia, reumatologia, oculistica) non informatizzati.

Riguardo le terapie con farmaci oncologici orali, erogati in distribuzione diretta in un ambulatorio dedicato a pazienti oncologici e onco-ematologici, la prescrizione informatizzata è stata avviata da aprile 2019. L'avvio della prescrizione informatizzata riguarda le terapie orali ad alto costo prescritte in DSA oncologici e, dopo una valutazione dei primi 6 mesi 2021, si rileva un costante incremento rispetto all'anno 2020 (81%).

Riguardo all'alimentazione del data base oncologico (DBO) come da circolare regionale, nel 2021 l'invio dei dati delle terapie è avvenuto regolarmente secondo le scadenze regionali previste. I dati dell'AOUBO a 6 mesi 2021 rilevano una percentuale del n. di terapie inserite nel DBO rispetto a quelle candidate al DBO per le terapie iniettabili del 87%, mentre per le terapie orali del 85%.

Allo stato attuale il DBO, come da circolare regionale, copre solo i tumori solidi e non quelli ematologici. In particolare permangono alcune criticità relative alla completezza dei dati clinici per la difficoltà nella compilazione di alcuni campi (es. istotipo, radioterapia, recettori/fattori prognostici), a causa di difficoltà a reperire informazioni cliniche specifiche contenute in procedure informatiche diverse non interfacciabili.

- Compilazione dei registri di monitoraggio AIFA relativi ai farmaci destinati alla terapia del COVID-19

Il Farmacista collabora con l'infettivologo per la corretta compilazione e chiusura a fine trattamento in caso di dimissione o decesso del paziente delle schede dei registri di monitoraggio AIFA relative ai farmaci remdesivir e anticorpi monoclonali.

Il Farmacista è coinvolto nella gestione del farmaco Remdesivir (Veklury), autorizzato per il trattamento del COVID negli adulti e negli adolescenti a partire da 12 anni di età con polmonite che richiedono ossigenoterapia supplementare; inoltre, a partire da febbraio 2021, sono disponibili anche gli Anticorpi Monoclonali (mAb-covid19) per il trattamento del COVID-19 in due diverse associazioni: bamlanivimab+etesevimab e casirivimab+imdevimab. La prescrizione viene effettuata dai Medici Infettivologi attraverso il registro di monitoraggio AIFA e l'approvvigionamento è gestito a livello centrale dal Ministero della Salute che ha disposto specifiche modalità di gestione e distribuzione del farmaco nelle singole realtà regionali. Per l'Emilia-Romagna viene utilizzato come magazzino centralizzato per tutta la regione il deposito antidoti dell'Azienda Ospedaliera di Ferrara.

Nel corso del 2021, l'Azienda ospedaliera partecipa alle attività della Commissione del farmaco di Area Vasta e alle riunioni mensili del Coordinamento regionale, quali strumenti per promuovere la diffusione, la conoscenza, l'applicazione delle Raccomandazioni d'uso dei farmaci del Prontuario terapeutico regionale fra i professionisti, attraverso un confronto diretto sulle raccomandazioni prodotte.

Per quanto riguarda la qualità e la sicurezza delle cure farmacologiche, l'Azienda si è impegnata a collaborare con l'AUSL nella realizzazione del "Piano di contingenza farmaci COVID-19" interaziendale, con l'obiettivo di garantire la disponibilità di farmaci necessari al trattamento dei pazienti COVID, nei diversi setting assistenziali, attraverso la definizione dei fabbisogni relativi alle necessità delle diverse fasi dell'emergenza.

Il monitoraggio avviene attraverso un controllo settimanale o bisettimanale di un elenco di farmaci utilizzati nel corso dell'emergenza COVID, realizzato in entrambe le Aziende, che permette di mettere a fattore comune la disponibilità dei farmaci necessari, garantendo supporto all'individuazione tempestiva delle frequenti carenze, in particolare dei farmaci destinati alla gestione dei pazienti COVID nelle terapie intensive.

#### 4.5.6.4 Farmacovigilanza

Nel corso dell'anno 2021 sono proseguite tutte le attività di Farmacovigilanza volte a garantire, a livello aziendale, informazione e formazione degli operatori sanitari ed un capillare monitoraggio della sicurezza dei farmaci. Nello specifico:

- in collaborazione con la Comunicazione e l'Ufficio Stampa, la diffusione aziendale - via mail - di Note Informative Importanti AIFA, Comunicati Stampa EMA, recall, indicazioni sul corretto utilizzo di farmaci che richiedono dispositivi di somministrazione;
- il costante e tempestivo aggiornamento della sezione intranet 'Sicurezza delle Cure -> Farmacovigilanza';
- la pubblicazione mensile dei Rapporti AIFA sui vaccini anti-Covid-19;
- l'aggiornamento della sezione intranet 'Coronavirus -> Campagna vaccinale: segnalazione di eventuali reazioni avverse'.

Per quanto riguarda la vaccinovigilanza, con l'avvio della vaccinazione di massa degli operatori sanitari nel gennaio 2021 sono state predisposte - in collaborazione con l'Azienda USL - delle locandine informative per il Centro Hub in Fiera al fine di fornire supporto alle corrette modalità di segnalazione di sospetta ADR da vaccino e indirizzare le segnalazioni.

Le sospette reazioni allergiche da vaccini anti-COVID-19 vengono segnalate all'ambulatorio di Allergologia Prof. Piscaglia, dedicato al tracciamento e alla sorveglianza di soggetti potenzialmente allergici.

Nel rispetto delle indicazioni della Procedura Operativa AIFA per i Responsabili Locali di FV, le segnalazioni vengono inserite in RNF tempestivamente, comunque entro 7 giorni dal ricevimento delle stesse; inoltre sono stati contattati i segnalatori per integrare le informazioni mancanti (in particolare su posologia, farmaci concomitanti, dechallenge e rechallenge, esito e follow-up) e per reperire relazioni cliniche dettagliate.

La costante promozione della segnalazione di sospette reazioni avverse a farmaci e vaccini mediante la piattaforma "VigiFarmaco", con la diffusione a livello aziendale di mail informative e con attività di supporto da parte del farmacista, ha consentito di raggiungere nel I semestre 2021 l'invio di segnalazioni informatizzate nella quasi totalità dei casi (96%).

#### 4.5.6.5 Dispositivi medici e Dispositivovigilanza

A livello regionale gli acquisti e la gestione dei dispositivi medici sono stati influenzati dalla situazione epidemiologica che ha limitato principalmente l'attività chirurgica ed elettiva a fronte dell'aumento dell'attività di assistenza intensiva per

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

la cura della patologia COVID-19. Si prevede che tali effetti vedranno solo parzialmente un ritorno alla normalità nell'anno 2021, si renderà infatti necessario pianificare il recupero dell'attività garantendo la gestione dell'emergenza sanitaria.

Riguardo alla Dispositivo-Vigilanza il 2021 ha visto l'attivazione del Progetto Regione Emilia-Romagna-Bocconi di Ricerca e Formazione in materia di vigilanza dei dispositivi medici; gli incontri mensili ed i lavori di gruppo termineranno a dicembre 2021.

Questo corso ha la finalità di creare la base comune di attivare una rete regionale tra i RAV solida e collaborativa, basata su procedure uniformi e condivise da tutte le aziende in regione per la gestione degli avvisi di sicurezza dei fabbricanti e per recepire le nuove circolari e disposizioni del Ministero per l'adeguamento alla normativa del Regolamento DM UE 2017/745.

- a) Obiettivi di appropriatezza
- o Applicazione delle buone pratiche per il corretto utilizzo dei dispositivi medici/DPI di protezione del personale sanitario.

La gestione dell'emergenza COVID-19 ha generato per le strutture sanitarie la necessità di adottare efficaci misure di contenimento della pandemia. L'acquisizione centralizzata di DM/DPI gestita per l'anno 2020 è sostituita nel 2021 da convenzioni IntercentER, a cui le singole aziende aderiranno sulla base dei fabbisogni espressi al fine di garantire l'equo accesso su tutto il territorio regionale. Le aziende si impegnano a partecipare ai tavoli di confronto regionali e a fornire informazioni nei monitoraggi periodici al fine di facilitare una pianificazione puntuale e tempestiva ed evitare interruzioni di fornitura o acquisti a prezzi non ottimali.

Al fine di garantire un utilizzo appropriato e corretto dei suddetti dispositivi è indicato ed è stato attuato un percorso formativo di refresh rivolto al personale e finalizzato alla tutela della salute del professionista e al contenimento della pandemia.

<b>Indicatore</b>	<b>Target</b>
Formazione residenziale e sul campo di refresh relativi al corretto utilizzo dei DPI in ogni Azienda (Fonte: rilevazione aziendale) per neoassunti e inseriti (passaggio da un servizio all'altro)	≥ 3 eventi

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Il 2021 vedrà la realizzazione dell'evento formativo sui dispositivi medici, pianificato a novembre 2020, nell'ambito delle attività del Dipartimento Farmaceutico Interaziendale in collaborazione con l'Azienda USL di Bologna, prevede un approfondimento sulle modalità di valutazione dei DM e delle tecnologie sanitarie e l'inserimento nella pratica clinica. Obiettivo del corso è quello di aumentare le conoscenze del personale sanitario sui percorsi e le metodologie utilizzate nelle valutazioni della CDM AVEC e dei NOL, promuovere l'appropriatezza di uso e sensibilizzare il personale sanitario alla segnalazione degli incidenti.

- Introduzione e corretto impiego della TPN monouso

A seguito della diffusione del documento "Linee di indirizzo sull'utilizzo della TPN Monouso" (marzo 2021), sono emanate le raccomandazioni regionali relative all'utilizzo del dispositivo per la terapia a pressione negativa monouso al fine di renderlo omogeneo e appropriato. Tale dispositivo è stato recentemente oggetto di un'aggiudicazione tramite gara IntercentER "Convenzione per la fornitura di sistemi di terapia a pressione negativa per il trattamento di lesioni cutanee. [lotto 4 sistema monouso]".

Nelle linee di indirizzo sono definiti gli indicatori di struttura, processo ed esito, per il monitoraggio dell'uso della tecnologia. Questo documento è il primo in materia a livello regionale e la TPN monouso fino ad ora è stata gestita e impiegata in modo disomogeneo nelle aziende sanitarie.

Arricchisce il governo di questo tipo di tecnologia l'implementazione della tracciabilità attraverso l'alimentazione del flusso dei consumi dispositivi medici (flusso DiMe), per un puntuale monitoraggio delle quantità di dispositivi e la spesa ad essi correlata al fine di ottenere un dato regionale aggregato ed omogeneo.

L'Azienda ospedaliera ha aderito alla gara regionale e acquista dispositivi monouso per la TPN che vengono rendicontati regolarmente nel flusso DIME.

- Implementazione progetto "Sistemi professionali per la misura rapida della glicemia POCT"

È in essere la convenzione IntercentER Diabetologia Ospedaliera 2 "Fornitura di sistemi professionali per la misura rapida della glicemia POCT (Point of Care Testing) e pungidito occorrenti alle Aziende Sanitarie della Regione Emilia-Romagna".

Le principali novità introdotte nella nuova iniziativa di gara riguardano il lotto che ha per oggetto il sistema per la misurazione della glicemia capillare, attraverso l'uso di glucometri collegati in remoto con il laboratorio analisi di riferimento per la loro supervisione ("Requisiti specifici per l'accreditamento delle strutture di Medicina di laboratorio" Cod. documento GPG/2014/441). La garanzia del corretto funzionamento dei glucometri e dell'accuratezza del dato sono requisiti di

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

importanza fondamentale poiché, sulla base dei valori glicemici rilevati, vengono prese decisioni cliniche e terapeutiche legate alla somministrazione di insulina al paziente diabetico.

Per il recepimento di tale gara le Aziende Sanitarie dovranno realizzare le seguenti azioni:

1. Contatti per Tavolo tecnico
  - a. Attivazione tavolo tecnico Servizio Tecnologie Informatiche (IT)-ROCHE, si/no
  - b. Attivazione tavolo tecnico Servizio di Ingegneria Clinica (SIC) -ROCHE, si/no
  - c. Attivazione tavolo tecnico ROCHE Sistema informativo di laboratorio (LIS) con supervisione di IT e SIC, si/no
2. Installazione con verbale di collaudo del sistema, si/no
3. Recepimento di contratto si/no

Il Cronoprogramma regionale definisce i tempi di adesione alla gara previsti nelle diverse aziende sanitarie della regione:

Azienda	Data inizio task	Data fine task	Azioni attese 2021
AUSLPIACENZA	20/04/2021	06/09/2021	Tutte
AUSLPARMA	23/03/2021	15/06/2021	Tutte
AOSPPARMA	11/01/2021	18/06/2021	Tutte
AUSLREGGIOEMILIA	Progettogiàconclusonel2020		
AUSLeAOSPMODENA	11/01/2021	15/06/2021	Tutte
AUSLBOLOGNA	26/10/2021	01/06/2022	Conclusione lavori tavoli tecnici
<b>AOSPBOLOGNA</b>	<b>10/11/2021</b>	<b>23/03/2022</b>	<b>Avvio lavori tavoli tecnici</b>
IIOOR	14/03/2022	02/06/2022	Contatti preliminari con la ditta
AUSLIMOLA	27/01/2022	06/05/2022	Contatti preliminari con la ditta
AUSLFERRARA	20/04/2021	07/09/2021	Tutte
AOSPFERRARA	11/06/2021	30/11/2021	Tutte
AUSLROMAGNA	14/06/2021	02/02/2022	Avviata fase installazione

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Indicatore	Target
Percentuale di azioni condotte per l'anno 2021 per l'implementazione del progetto sistemi professionali per la misura rapida della glicemiaPOCT, sulla base del cronoprogramma regionale  (Fonte: rilevazione aziendale)	100%

Si conferma che è prevista l'adesione alla gara per i glucometri POCT agli inizi del 2021. L'ultimo cronoprogramma con Roche indicava adesione per il 19/01/2022, seguiranno installazioni e collaudi.

##### b) Obiettivi di spesa

##### o Rendicontazione nel flusso DiMe

Non potendo prevedere la reale durata dell'epidemia e delle sue fasi, la Regione ha richiesto alle Aziende sanitarie di rendicontare nel flusso DiMe i dispositivi medici impiegati per la gestione dei pazienti Covid-19 sia nei reparti di terapia intensiva che nei reparti di degenza a minore intensità, con il duplice scopo di conoscere il reale impiego di risorse economiche e per l'analisi di scenari potenziali applicabili alle successive fasi di recrudescenza dell'epidemia.

La spesa rilevata nel flusso DiMe per i centri di costo COVID nel 2020 è stata pari a 54,2 milioni circa il 10,2% del totale. Il nuovo mix nella composizione dei consumi regionali rende complessa la previsione degli andamenti delle singole categorie e vista la necessità di recuperare l'attività rimandata, si rinnova anche per il 2021 l'impegno delle aziende sanitarie per il controllo sull'impegno complessivo di risorse:

- o migliorando la collaborazione con la centrale acquisti regionale IntercentER, al fine di partecipare alle nuove strategie di approvvigionamento e garantire una più ampia adesione alle gare di ambito sovra aziendale;
- o favorendo un'attenta programmazione della casistica attesa;
- o promuovendo le attività di valutazione multidisciplinare per migliorare l'appropriatezza dell'impiego.

Affinché tutte le Aziende sanitarie possano mettere in atto azioni mirate al controllo della spesa dei dispositivi medici, si rinnovano alcuni strumenti

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

d'osservazione, già condivisi con i gruppi di lavoro regionali, che supportino nell'individuazione delle aree con uso potenzialmente inappropriato dei dispositivi rispetto alla complessità dei pazienti trattati. Le aree individuate devono poi essere oggetto di specifici approfondimenti aziendali, per la definizione di un corretto rapporto costo/complessità della casistica:

- *Protesi d'anca (classe CND P0908);*
- *Dispositivi per funzionalità cardiaca - Pacemaker (classe CND J0101);*
- *Dispositivi per funzionalità cardiaca - Defibrillatori impiantabili (classe CND J0105).*

Per l'anno 2021 sono individuati inoltre alcuni ambiti di monitoraggio per valutare l'appropriatezza e gli effetti delle nuove gare IntercentER:

- *Stent coronarici (classe CND P07040201);*
- *Medicazioni avanzate (classe CND M0404).*

##### *Indicatori di osservazione*

- *Variatione costo medio regionale per paziente, per le protesi d'anca, verso 2020 (Fonte: flussoDi.Me. e SDO)*
- *Variatione costo medio regionale per paziente, per pacemaker, verso 2020 (Fonte: flusso Di.Me. e SDO)*
- *Variatione costo medio regionale per paziente, per defibrillatori impiantabili, verso 2020 (Fonte: flusso Di.Me. e SDO)*

Per l'Azienda Ospedaliera la previsione di spesa 2021 per i DM e strumentario è prevista in incremento rispetto al 2020 per un valore totale di spesa per l'anno 2021 inserito nei dati di preconsuntivo di settembre di 65,390 mln di euro come riportato nella Tabella 11.

Durante la terza ondata di pandemia le attività chirurgiche, seppure in riduzione, sono state garantite previ accordi con strutture private che prevedevano anche la fornitura dei DM necessari (a differenza di pari periodo anno precedente).

Si segnala inoltre rispetto al 2020 l'importante aumento di spesa per consumi e prezzi di tutte le tipologie di guanti (+2 mln di euro).

L'attività di emodinamica per quanto riguarda le TAVI e le valvole con impianto percutaneo non ha registrato riduzioni durante la pandemia e viene confermata la previsione in aumento.



#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

##### DM ad alto impatto economico:

- VAD previsiti 12 impianti di cui 8 già eseguiti oltre a 3 impianti del sistema Impella
- TAVI confermata previsione in incremento (350)

Per quanto riguarda PM e ICD si conferma la previsione.

L'attività di ortopedia è parzialmente cambiata per la tipologia di interventi legati a patologie oncologiche con utilizzo di megaprotesi, protesi custom made e sostituti ossei ad alto costo.

Nel 2021 sono state aggiudicate gare ad alto impatto economico:

- Valvole cardiache e DM per cardiocirurgia
- Pacemaker e defibrillatori
- Lenti intraoculari
- DM per elettrocirurgia
- Suture e materiale per videolaparoscopia

Tabella 11. Previsioni AOUBO spesa totale per DM 2021

CE	Descrizione Conto Economico	PREVISIONI 2021 gennaio	PREVISIONI 2021 giugno	PREVISIONI 2021 settembre
1001300201	Dispositivi medici impiantabili non attivi	16.250.000	16.400.000	16.400.000
1001500101	Dispositivi medici impiantabili attivi	3.580.000	3.580.000	3.580.000
1001300101	Dispositivi medici	31.250.000	31.550.000	31.550.000
1001300401	Dispositivi medici per dialisi	1.800.000	1.800.000	1.800.000
1001300501	100130050101 - Strumentario e ferri chirurgici	110.000	60.000	60.000
1001700101	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	12.000.000	12.000.000	12.000.000
	<b>TOTALE DM</b>	<b>64.990.000</b>	<b>65.390.000</b>	<b>65.390.000</b>

c) Obiettivi di tracciabilità

L'Azienda persegue anche nel 2021 l'obiettivo di copertura del flusso degli acquisti di dispositivi medici rendicontati nei conti economici, al fine di valutare l'effettivo allineamento tra l'alimentazione del flusso e i costi rendicontati, alla luce della evoluzione delle modalità di acquisto e delle regole di tracciabilità dei dispositivi medici. Considerando l'aumento degli acquisti di dispositivi di classe prima (mascherine, camici...). Al fine di garantire l'applicazione delle norme vigenti in materia di concorso dei fornitori al ripiano del superamento del tetto di spesa nazionale e regionale per l'acquisto di dispositivi medici, l'Azienda si adopera alla corretta compilazione della fattura elettronica e, 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;
- il corretto utilizzo del codice per la creazione o la bonifica delle anagrafiche centralizzate.

<b>Indicatore</b>	<b>Target</b>
Rendicontazione nel flusso DiMe della spesa su centri di costo Covid (Fonte: flusso DiMe)	▪ 100%
Tasso di copertura del flusso consumi DiMe sul conto economico (Fonte: flusso DiMe e conto economico)	▪ $\geq 90\%$
Tasso di copertura del flusso consumi Di.Me. (IVD) sul conto economico (Fonte: flusso DiMe e conto economico)	▪ $\geq 40\%$

### III. Assistenza Ospedaliera

#### 4.6.1 Attuazione del regolamento di riordino ospedaliero

Nell'anno 2021 sono proseguite le azioni relative al completamento del riordino della rete ospedaliera secondo le indicazioni contenute nella DGR 2040/2015, anche in considerazione delle indicazioni che sono emerse nel rapporto conclusivo inviato dal Nucleo tecnico di Progetto alla Conferenza socio sanitaria territoriale.

L'Azienda si è impegnata a mettere in campo, in collaborazione con le altre aziende dell'area metropolitana, tutte le azioni utili a definire il piano di riordino ospedaliero in area bolognese, in coerenza con gli obiettivi definiti anche nell'ambito della Conferenza socio sanitaria territoriale.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna, in continuità con gli anni precedenti, è impegnata a:

- contribuire al percorso di adeguamento agli standard di dotazione di posti letto che fissava un obiettivo per la provincia di Bologna di riduzione di 225 posti letto;
- mantenere il rapporto previsto tra aree di degenza intensiva (escluso la struttura commissariale -CIC) e semintensiva garantendo la flessibilità delle strutture disponibili a seconda dell'andamento della pandemia da Covid 19;
- mettere in atto un piano a lungo termine per la revisione/adeguamento delle strutture più obsolete rivedendo il piano direttore;
- promuovere la multidisciplinarietà nella gestione dei percorsi oncologici sia attraverso la definizione di PDTA;
- partecipare attivamente alla costruzione di PDTA interaziendali e alla creazione di modelli organizzativi integrati;
- supportare la discussione multidisciplinare delle patologie oncologiche e non tramite l'ulteriore diffusione dell'applicativo *Health meeting*;
- attivare e supportare l'attività dei centri di riferimento regionale;
- partecipare quale componente della cabina di regia regionale per le attività inerenti alla programmazione per le discipline di rilievo regionale, in attuazione del DM 70/2015 e della DGR 2040/2015.

#### 4.6.2 Appropriately ed utilizzo efficiente della risorsa posto letto controlli sanitari, ricoveri interni ed esterni, codifica delle schede di dimissione ospedaliera

L'Azienda già da diverso tempo, definisce annualmente un piano per l'appropriatezza mirato al controllo e alla riduzione dell'attività inappropriata in degenza ordinaria e day hospital. Già nel 2020, così come nel primo semestre del 2021 la pandemia COVID-19 ha avuto un forte impatto sia sul numerosità sia sulla tipologia dei ricoveri "puliti" (non COVID): molti ricoveri "potenzialmente inappropriati" sono stati eseguiti con altro setting assistenziale a minore impegno o rinviati nel tempo.

Le aree maggiormente interessate sono state quelle chirurgiche (generali e specialistiche) con particolare riguardo la casistica oggetto di monitoraggio negli adempimenti LEA che monitorano i DRG ad alto rischio di inappropriately, con l'obiettivo di trattare la casistica meno complessa in day hospital.

	Risultato 7 mesi 2021	Target atteso
<b>IND0843</b> - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriately in regime ordinario	0,11	<0,18

Fonte dati: Banca dati SDO - RER

Per l'area medica, le azioni intraprese negli ultimi anni riguardo all'attività relativa ai DRG 88 e 429 hanno portato ad una significativa riduzione della casistica dei due DRG sia come riduzione rispetto all'anno precedente sia nel quinquennio '17-'21.

L'efficiente utilizzo dei posti letto (degenza media) è un indicatore costantemente monitorato in corso d'anno. L'indice comparato di performance (ICP) nel 2021 per il Policlinico si è mantenuto tra i più bassi tra le Aziende Ospedaliere e rimane all'interno del range atteso regionale (0,9-1,26) attestandosi al valore di 1,09.

Azienda di Ricovero	ICP	
	2020	7 mesi 2021
AOSPU PARMA	1,19	1,22
AOSPU MODENA	1,01	1,03
AOSPU BOLOGNA	1,02	1,09
AOSPU FERRARA	1,25	1,23

Fonte dati: Banca dati SDO – Regione Emilia-Romagna

Controlli sanitari esterni e interni e codifica delle schede di dimissione ospedaliera

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Nel corso del 2021, come negli anni precedenti sono stati effettuati controlli interni relativi alle diverse tipologie previste dal Piano Annuale dei Controlli 2020 e nel rispetto dei criteri di campionamento e tesi al raggiungimento delle soglie di verifica delle cartelle cliniche per ciascuna tipologia di controllo prevista.

Le modalità di controllo della qualità della cartella clinica sono state revisionate al fine di effettuare una maggiore quantità di controlli rispetto agli anni precedenti.

Sono continuate le attività di controllo esterno di diverse AUSL committenti. Nel corso del 2021 è inoltre previsto una revisione e nuova composizione del Nucleo Aziendale Controlli.

Per quanto riguarda la codifica delle schede di dimissione ospedaliera (SDO), l'Azienda da applicazione alle indicazioni contenute nel DM 28/10/2020 "Integrazione dei sistemi di classificazione adottati per la codifica delle informazioni cliniche contenute nella SDO e per la remunerazione delle prestazioni ospedaliere in conseguenza alla nuova malattia da SARS-Cov-2. Modifiche al decreto del 18 dicembre 2008".

#### **4.6.3 Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero**

Le prestazioni di ricovero ospedaliero sono state fortemente condizionate dagli effetti pandemici da Covid 19 in conseguenza del quale sono state rimandate tutte le attività programmate, fatte salve le attività non procrastinabili, ciò ha comportato una riduzione drastica delle attività ed impatto sui tempi di attesa. Come già avvenuto nel corso del 2020, anche nella seconda metà del 2021 la Regione ha dato indicazione alle Aziende della città Metropolitana di predisporre un piano di recupero delle liste d'attesa che prevedesse dapprima il recupero delle classi prioritarie (A e B) e successivamente le altre.

#### MONITORAGGIO OBIETTIVI PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Si riporta di seguito una analisi della gestione delle varie patologie/discipline oggetto di monitoraggio regionale e ministeriale.

#### **Patologie oncologiche**

		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021 (30/6/21)
Mammella	N. casi	319	336	155
	% entro i tempi	98,1	96,4	94,2
Prostata	N. casi	546	263	147
	% entro i tempi	42,1	39,9	36,1
Colon	N. casi	154	181	126

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

	% entro i tempi	95,5	94,5	91,3
Retto	N. casi	71	68	56
	% entro i tempi	93	95,6	91,1
Utero	N. casi	255	221	186
	% entro i tempi	92,9	94,6	85,7
Polmone	N. casi	128	182	147
	% entro i tempi	89,8	79,7	58,5
Tiroide	N. casi	79	66	58
	% entro i tempi	48,1	63,6	56,9
Melanoma	N. casi	95	136	33
	% entro i tempi	89,5	79,7	69,7
Totale Oncologici	N. casi	1647	1453	848
	% entro i tempi	74,7	80,66	72,5

La variazione percentuale complessiva nei primi 6 mesi 2021 per le patologie oncologiche si può stimare pari a quella del 2020. Questo, pur nella difficoltà del periodo pandemico, può ritenersi relativamente soddisfacente, pur non dimenticando che alcune patologie (tumore della prostata, del polmone, melanoma e tumore della tiroide) presentano tempi d'attesa di molto inferiori al 70%.

	Risultato 2021	Target atteso
<b>IND0765</b> Tempi di attesa retrospettivi per tumori selezionati: % casi entro i 30 gg	72,5%	90%

#### Altre patologie

		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021 (6 mesi)
BY-PASS AC	N. casi	193	142	76
	% entro i tempi	68,9	60,6	73,7
Coronarografia	N. casi	806	550	341
	% entro i tempi	80,6	78,5	66,3
PTCA	N. casi	216	173	96
	% entro i tempi	79,2	83,8	71,9

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Endoarteriectomia Carotidea	N. casi	79	80	64
	% entro i tempi	44,3	76,3	74,3
Totale area CCH, Cardiologica e Vascolare	<b>N. casi</b>	<b>1294</b>	<b>945</b>	<b>577</b>
	% entro i tempi	76,95	75,11	71,5

In questa categoria la variazione dei volumi di attività rispetto all'anno 2019-20 e 2021 è stata significativa in relazione all'impatto della pandemia che ha portato alla riconversione di parte dell'AOU in ospedale Covid sia nella prima che nella seconda fase pandemica.

		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021 (6 mesi)
Colecistectomia	N. casi	341	227	68
	% entro i tempi	67,7	63,9	61,8
Ernia Inguinale	N. casi	787	428	163
	% entro i tempi	81,8	85,3	73
Emorroidi	N. casi	101	88	6
	% entro i tempi	81,2	61,4	100
Biopsia Epatica	N. casi	69	74	35
	% entro i tempi	93,7	83,5	94,3
Tonsillectomia	N. casi	218	78	50
	% entro i tempi	60,8	38,5	24
Totale	Numero Casi	1516	895	322
	% entro i tempi	77	66,5	71

	Risultato 2021	Target atteso
<b>IND0766</b> - Tempi di attesa retrospettivi per protesi d'anca: % casi entro i 180 gg	82,1%	90%
<b>IND0767</b> - Tempi di attesa retrospettivi per le altre prestazioni monitorate: % casi entro la classe di priorità assegnata	70,3%	90%

Variazioni significative si sono pure riscontrate nel gruppo chirurgia generale e nell'intervento di tonsillectomia. Complessivamente l'effetto "pandemia" ha generato una variazione percentuale dei volumi di attività di oltre il -60% in chirurgia di medio bassa complessità.

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

L'Azienda ha collaborato alla predisposizione di un piano di recupero delle liste d'attesa, in collaborazione con l'Ausl di Bologna, instaurando rapporti di collaborazione con il privato accreditato. Per raggiungere gli obiettivi regionali ad giugno 2021 è stata fatta un'analisi sui flussi in ingresso e in uscita dei pazienti dalle liste di attesa delle quattro aziende dell'area metropolitana di Bologna. Per quanto riguarda le situazioni critiche, è stato condiviso di valutare le priorità seguendo criteri a definito livello metropolitano, alla luce del principio di equità di accesso alle cure e di trasparenza. L'analisi ha previsto che venissero implementate:

- a. Sinergie di rete tra le aziende pubbliche dell'area metropolitana: è stata pianificata un'attività che prevedeva, nel corso dell'anno 2021, la definizione di piattaforme logistiche condivise al fine di efficientare l'utilizzo delle risorse nell'ottica di sinergie di rete tra aziende. Le piattaforme logistiche sono state individuate allo scopo di sostenere la collaborazione tra le aziende per garantire i tempi di attesa sia per le patologie monitorate sia per quelle non monitorate, favorendo flussi di pazienti e collaborazione tra professionisti;
- b. Sinergie di rete con il privato accreditato: in linea con quanto previsto dalla DGR 272/17 è stato previsto lo sviluppo di reti e percorsi specifici per contribuire al raggiungimento degli obiettivi regionali;
- c. Alla ripresa dell'attività sono stati pianificati accordi di rete con il privato accreditato per eseguire nel periodo settembre dicembre 2021 circa 700 interventi di medio-bassa complessità chirurgica.

L'evoluzione della situazione pandemica e la conseguente ma indispensabile rimodulazione delle strutture ospedaliere pubbliche e private ha inciso negativamente sulla produzione e sulla tenuta delle liste d'attesa che ora vedono oltre 30.000 casi in attesa intervento di cui, solo un 20% nelle classi A e B. Si auspica che nel futuro si possa pianificare l'attività chirurgica in sinergia con le strutture private cercando di condividere e sfruttare al massimo le piattaforme logistiche così da incrementare la produzione e garantire a tutti i pazienti in lista d'attesa l'intervento di cui necessitano nei tempi più brevi possibili.

In ragione delle emanazioni DGR 272/2017 e DGR 603/2019, che dettagliano gli indirizzi in materia di gestione dei ricoveri programmati di ambito chirurgico, l'Azienda ha avviato gruppi di lavoro e attività necessarie all'assolvimento di quanto indicato dai vari obiettivi. Nel corso dei mesi di novembre e dicembre 2020 è stata eseguita una pulizia delle liste d'attesa di tutta l'azienda. Una seconda pulizia di lista d'attesa si rende necessaria anche nel 2021.

Sempre su indicazione della Regione Emilia-Romagna è stato predisposto un piano di rientro che prevede nel periodo settembre dicembre 2021 il recupero delle classi A e B scadute o in scadenza al 31/12/21.



#### 4.6.4 Reti cliniche di rilievo regionale

##### Reti di rilievo regionale

L'Azienda garantisce la partecipazione fattiva e il supporto dei propri professionisti ai tavoli di lavoro afferenti ai coordinamenti regionali per lo sviluppo delle reti cliniche per le funzioni Cardiologica e Chirurgica cardio-vascolare, Neuroscienze, Oncologica e Oncoematologica.

##### **4.6.4.1 Rete Cardiologica e Chirurgica Cardio-Vascolare**

L'IRCCS AOU è sede di emodinamica e centro Hub per la rete metropolitana dei servizi per l'emergenza – urgenza cardiologica, che integra i sistemi di intervento di emergenza – urgenza con il territorio e con ospedali a diversa complessità assistenziale per infarto miocardico acuto (STEMI e NSTEMI) e per altre condizioni tempo – dipendenti, quali l'insufficienza cardiaca acuta grave e le sindromi aortiche acute toraciche (SAAT).

L'Azienda è impegnata al monitoraggio degli indicatori previsti dal sistema di rilevazione regionale e nazionale per la **rete cardiologica e cardiocirurgica** che registrano risultati tutti ampiamente al di sopra dei target regionali:

E' in previsione nel corso del 2021 il perfezionamento dell'accordo vigente che disciplina l'attività di collaborazione specialistica nell'ambito del trattamento della stenosi aortica severa con impianto transcateretere di protesi valvolare aortica (TAVI) con i centri Spoke dell'Area Vasta Centro, rappresentati dalle UUOO di Cardiologia dell'AUSL di Bologna e dell'AOU di Ferrara, che prevede un obiettivo di 50 prestazioni per singolo centro da eseguirsi all'interno delle strutture di IRCCS AOU da parte di professionisti afferenti ai suddetti centri Spoke.

Con riferimento ai volumi prestazionali dei trattamenti TAVI nel corso delle ondate pandemiche COVID, IRCCS AOU metterà in campo tutte le risorse disponibili ai fini del mantenimento dei volumi erogativi previsti dagli indirizzi regionali.

##### **4.6.4.2 Rete dei centri di senologia**

L'IRCCS AOU di Bologna fa parte della Rete regionale dei Centri di Senologia (CdS) definita dalla DGR 345/2018 e ha strutturato da tempo il percorso diagnostico-terapeutico assistenziale delle donne con tumore al seno secondo i criteri di qualità contenuti nella stessa DGR.

A livello aziendale viene assicurato il sistematico monitoraggio dei livelli di assistenza e degli indicatori previsti dal sistema di rilevazione regionale e nazionale.

#### **- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

Inoltre, dal 2012 la Breast Unit aziendale è certificata EUSOMA (European Society of BreastCancerSpecialist). Tale certificazione di eccellenza, svolta da importanti esperti del settore a livello europeo e internazionale, è stata confermata anche nel 2021 in considerazione dell'organizzazione, della casistica e delle competenze professionali del Centro.

I dati del monitoraggio aziendale 2021 evidenziano, nonostante i cambiamenti organizzativi operati nel corso della seconda ondata della pandemia, la tenuta del volume di interventi chirurgici per tumore maligno della mammella e, sul versante della sicurezza, la riduzione della proporzione di nuovi interventi a 90 giorni dall'intervento chirurgico conservativo rispetto al 2020.

Con riferimento agli obiettivi regionali quali-quantitativi relativi al funzionamento dei Centri di Senologia, l'IRCCS AOU garantisce attraverso il monitoraggio dei livelli di assistenza richiesti l'applicazione del modello descritto dalla DGR, compresa la valutazione multidisciplinare prima dell'indicazione chirurgica e l'adeguato volume di attività.

Nel 2021 si darà inoltre corso al modello di organizzazione interaziendale delle Chirurgia Senologica dell'IRCCS Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna e dell'Azienda Usl di Imola con il passaggio della titolarità delle prestazioni di degenza (SDO) effettuate al presidio ospedaliero di Imola all'UOC di Chirurgia Senologica dell'IRCCS AOU di Bologna, ferma restando l'effettuazione degli interventi presso le strutture dell'AOU di Bologna e della AUSL di Imola. Tale modifiche avranno effetto dal 01/01/2021, come previsto dal parere positivo espresso dalla Regione con nota Prot. 09/06/2021.0568246.U.

#### **4.6.4.3 Rete tumori ovarici**

Nella DGR 2242 del 22 novembre 2019 - che definisce la rete regionale per il trattamento della neoplasia ovarica - la Ginecologia Oncologica dell'IRCCS AOU di Bologna è riconosciuta unico centro di III livello regionale per il trattamento delle donne con tumore ovarico e centro di II livello per l'AVEC.

Considerati i riassetto organizzativi dell'area metropolitana bolognese legati all'emergenza COVID nel periodo compreso fra il 2020 e il 2021, si provvederà, in accordo con le altre aziende sanitarie regionali e di area vasta, ad aggiornare e/o mettere a punto i percorsi interaziendali per la concentrazione della casistica in AOU in attuazione alle indicazioni contenute nella DGR.

#### **4.6.4.4 Rete per la terapia del dolore**

Nonostante l'emergenza COVID 19 è proseguita all'IRCCS AOU di Bologna l'attività di gestione e sollievo dal dolore.

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

In particolare l'UOC Anestesiologia e terapia del dolore Melotti ha garantito la gestione della persona con dolore acuto postoperatorio (circa 5.000 pazienti seguiti nel 2020) La presa in carico dei casi medici complessi attraverso consulenze 7 giorni su 7 (oltre 1.600 pazienti seguiti sempre nel 2020), l'attività ambulatoriale per esterni (oltre 2200 visite nel 2020).

La lotta al dolore ha coinvolto anche l'ambito materno-infantile: l'UOC Anestesiologia e rianimazione – Caramelli ha garantito per l'area ginecologico-ostetrica e pediatrica parto-analgesie, sedazione pediatriche per procedure diagnostiche o interventistiche, anche in setting ambulatoriale.

Inoltre, l'Azienda sta mettendo a punto la presa in carico per il dolore cronico sequela di pazienti ricoverati con Covid-19 a distanza di settimane o mesi dalla risoluzione dell'infezione.

L'IRCCS AOU sta predisponendo, in collaborazione con il Comitato Ospedale-Territorio Senza Dolore, gli strumenti finalizzati all'attuazione delle indicazioni regionali per il trattamento del dolore cronico emanate in corso 2021.

#### 4.6.4.5 Reti per le patologie tempo - dipendenti

##### Rete Stroke

Il modello di riorganizzazione della rete metropolitana di Bologna per la gestione e il trattamento del paziente con ictus ischemico acuto prevede la centralizzazione primaria (dal territorio) verso la *strokeunit* di II livello (Ospedale Maggiore dell'AUSL) di tutti i casi eleggibili al trattamento riperfusivo per l'approfondimento diagnostico e l'eventuale esecuzione delle procedure di rivascolarizzazione cerebrale intravenosa (trombolisi) o, se indicato, endoarteriosa (trombectomia primaria e secondaria). L'IRCCS AOU è ospedale di riferimento territoriale per il trattamento in fase acuta dei pazienti con stroke non trattabili con terapie di riperfusione e garantisce il trasferimento tempestivo dalla degenza dell'Ospedale Maggiore di tutti i pazienti riperfusi o meno di competenza territoriale AOU per la prosecuzione dell'iter terapeutico – assistenziale. E' in corso di elaborazione un progetto di attivazione di posti letto di neurologia d'urgenza AUSL presso AOSP Sant'Orsola che deriva dalla revisione del percorso dello stroke, che prevederà la gestione centralizzata sull'ospedale Maggiore.

Rete cardiologica. L'IRCCS AOU è sede di emodinamica e centro Hub per la rete metropolitana dei servizi per l'emergenza – urgenza cardiologica, che integra i sistemi di intervento di emergenza – urgenza con il territorio e con ospedali a diversa complessità assistenziale per infarto miocardico acuto (STEMI e NSTEMI).

Con riferimento all'erogazione delle prestazioni per le patologie tempo-dipendenti - Stroke e IMA, l'IRCCS AOU metterà in campo tutte le risorse disponibili e la predisposizione di percorsi adeguati ai fini della presa in carico tempestiva e

appropriata dei pazienti con tali patologie, anche in presenza di criticità legate alla pandemia COVID-19.

#### **4.6.4.6 Rete neuroscienze**

L'IRCCS AOU di Bologna ha partecipato con propri professionisti ai gruppi di lavoro per la stesura dei PDTA regionali "Malattia di Parkinson" "Demenza giovanile" e "OSAS e apnee ostruttive del sonno"

L'IRCCS AOU si impegna a collaborare con l'AUSL di Bologna a sviluppare i percorsi assistenziali, aziendali e interaziendali, in applicazione dei sopracitati documenti regionali una volta formalizzati.

#### **4.6.4.7 Rete Malattie rare**

L'Azienda è impegnata a garantire la presa in carico efficace dei pazienti con malattie rare predisponendo percorsi di telemedicina per garantire la continuità assistenziale anche in presenza dell'emergenza pandemica.

##### ERN (reti europee malattie rare)

L'Azienda partecipa alle reti di riferimento europee (ERN), reti virtuali che coinvolgono prestatori di assistenza sanitaria in tutta Europa, il cui compito è favorire la discussione sulle condizioni e malattie rare o complesse che richiedono cure altamente specializzate e conoscenze e risorse concentrate. Oltre alle cinque candidature già approvate (relativamente ai tumori solidi rari negli adulti, alle malattie respiratorie, condizioni endocrine, malattie della pelle, malformazioni congenite e disabilità intellettuali rare), è proseguita la validazione nei singoli gruppi delle 9 candidature che avevano ricevuto l'endorsement nel 2019 (Metaben, Rare liver, Vascern, Ernica, Genturis, eUrogen, GuardHeart, ERK-Net e Eurobloodnet). Nel periodo maggio-luglio 2021 l'IRCCS è stata oggetto di due audit internazionali da parte delle reti ERN per valutarne l'idoneità e l'accreditamento nelle reti ERN.

In particolare sia per la rete Rare Liver (principal investigator Francesco Azzaroli-UO Gastroenterologia Prof. Franco Bazzoli) sia per la rete EuroGen (principal investigator Vincenzo Davide Catania-UO Chirurgia pediatrica Prof. Mario Lima) sono state superate le prove ricevendo la certificazione di accreditamento per l'IRCCS.

##### Malattie Rare nuovi LEA (DPCM 12 gennaio 2017)

L'attività di aggiornamento degli elenchi per singole patologie o per gruppi relativamente alle procedure di esenzione e di attribuzione dei piani terapeutici è continuata con la Regione fino all'ottobre 2020 quando è iniziata una fase di

#### **- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

revisione a livello regionale. Nel periodo maggio-giugno 2021 si è provveduto ad aggiornare gli elenchi di UO interessate e patologie rare trattate. La revisione è attualmente in elaborazione presso la Regione Emilia-Romagna.

Nel 2021 è continuata la collaborazione e la partecipazione ai gruppi di lavoro regionale a cui l'Azienda aderisce: GIST, sarcomi viscerali, tumori neuroendocrini.

Sono inoltre proseguite le collaborazioni con l'unità di chemioterapia degli istituti Ortopedici Rizzoli.

#### **4.6.4.8 Rete delle cure palliative pediatriche**

Ai sensi della deliberazione regionale l'AOU si configura come "Nodo ospedale" a cui afferiscono le unità operative di pediatria, pediatria d'urgenza, neonatologia, neuropsichiatria infantile, rianimazione che hanno in cura pazienti in età pediatrica, insieme a tutte le altre unità operative coinvolte nel percorso di assistenza del bambino oggetto di cure palliative.

Al nodo ospedale è assegnato il compito di collaborare con l'Unità di Valutazione Multidimensionale Pediatrica (UVMP), che ha sede in hospice, di gestire i ricoveri nelle fasi acute della patologia, di offrire consulenza multispecialistica in tutte le fasi del percorso assistenziale della patologia inguaribile, di attivare la dimissione del paziente al domicilio e/o in hospice, segnalando il caso al Punto Unico Accesso Pediatrico.

In Azienda vengono effettuate le attività finalizzate alla formazione delle figure professionali per la successiva individuazione del coordinatore di processo. Anche nel 2021 l'IRCCS AOU si impegna a collaborare con l'AUSL di Bologna a sviluppare i percorsi assistenziali, aziendali e interaziendali, in applicazione dei documenti regionali.

#### **4.6.4.9 Screening neonatale per le malattie endocrine e metaboliche ereditarie**

Il programma di screening per le malattie endocrine e metaboliche ereditarie o per la diagnosi precoce di alcune patologie congenite riguarda i neonati della Regione Emilia-Romagna e della Repubblica di S.Marino. Nell'ambito dell'Azienda Ospedaliero-universitaria di Bologna è individuato un Centro di riferimento regionale che coordina il programma ed è costituito da due componenti, Centro esecutivo e Centro clinico.

I campioni ematici neonatali (spots) prelevati presso le varie strutture sanitarie della Regione in cui nascono e/o vengono assistiti neonati (Ospedali, Case di Cura, centri di assistenza domiciliare) vengono inviati al laboratorio centralizzato (Centro esecutivo) che esegue su di essi i dosaggi previsti, invia i referti delle indagini eseguite alle strutture di provenienza. Il Centro clinico, su indicazione del

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

laboratorio, è responsabile di coordinare le attività di richiamo e controllo urgente del sospetto diagnostico con modalità diverse in rapporto alla patologia. Nel 2021 il Centro screening continuerà nell'azione di promozione relativa alla informazione alle famiglie sull'utilizzo del sistema del percorso screening.

##### 4.6.4.10 Centri di riferimento regionale

Nell'ambito delle funzioni regionali l'Azienda è impegnata a garantire la piena integrazione con i centri spoke e lo sviluppo delle interazioni specialistiche favorevoli processi multidisciplinari e multiprofessionali, in modo da valorizzare tutte le competenze presenti. In particolare per l'anno 2021 l'Azienda è impegnata:

- Ad implementare le funzioni previste per i centri di riferimento regionali: Centro di riferimento regionale per il trattamento della neoplasia ovarica (DGR 2113/2017), Centro di riferimento regionale per la diagnosi ed il trattamento delle Malattie Croniche Intestinali (DGR 1188/2017), Centro regionale interaziendale di Neurochirurgia Pediatrica (DGR 2199/2019);
- Ad implementare e monitorare le reti ed i percorsi diagnostico terapeutici assistenziali definiti a livello regionale per la diagnosi e la cura dell'endometriosi (DGR 2307/2019);
- A qualificare e sviluppare ulteriori ambiti di riconoscimento di ruolo di riferimento regionale, in particolare negli ambiti di riconoscimento di IRCCS a livello nazionale.

##### 4.6.6 Volumi-esiti

Presso l'Azienda viene effettuato il monitoraggio sistematico degli indicatori sui volumi ed esiti pubblicati ogni anno dal Piano Nazionale Esiti, degli indicatori previsti dai sistemi di rilevazione regionali, riportati nel data base regionale InSIDER e di un panel di indicatori cruscotto aziendale per la valutazione della performance clinica.

L'attività oggetto di valutazione riguarda prevalentemente le aree cliniche e i processi assistenziali riportati nella tabella sottostante:

<b>Indicatore</b>	<b>AOSPU BOLOGNA</b>	<b>EMILIA-ROMAGNA</b>
Bypass aortocoronarico: mortalità (non aggiustata) a 30 giorni dall'intervento	0.89	1.58
Valvuloplastica o sostituzione di valvola isolata:	0.89	1.74

**- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

mortalità (non aggiustata) a 30 giorni dall'intervento		
Angioplastica coronarica percutanea: % di interventi in stabilimenti sopra soglia	100	98.66
Angioplastica coronarica percutanea primaria per IMA-STEMI: % di interventi in stabilimenti sopra soglia	100	97.77
Angioplastica coronarica percutanea: % di interventi effettuati entro 1 giorno dall'episodio di STEMI	67.74	74.24
Infarto miocardico acuto: mortalità a 30 giorni	9.83	8.74
Infarto miocardico acuto: % di ricoveri in stabilimenti sopra soglia	100	92.3
Riparazione di aneurisma non rotto dell'aorta addominale: mortalità a 30 giorni	0	1.33
Tumore maligno incidente della mammella: % di interventi in reparti sopra soglia	97.69	87.37
Colecistectomia laparoscopica: % di interventi in reparti sopra soglia	0	61.83
Colecistectomia laparoscopica: % di interventi con degenza post-operatoria inferiore a 3 giorni	83.12	82.81
Frattura del collo del femore: intervento chirurgico effettuato entro 2 giorni	74.07	74.21
Frattura di femore: % di interventi in reparti sopra soglia	78.68	91.36
Proporzione di parti con taglio cesareo primario	22.53	16.25
Parti naturali: proporzione di complicanze durante il parto e il puerperio	1.14	1.04
Parti cesarei: proporzione di complicanze durante il parto e il puerperio	1.81	1.31
Scompenso cardiaco congestizio: mortalità a 30 giorni	9.71	12.57
Ictus ischemico: mortalità a 30 giorni	11.76	10.86
BPCO riacutizzata: mortalità a 30 giorni	21.63	13.44
Bypass aortocoronarico: % di interventi in reparti sopra soglia	0	26.47

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Infarto miocardico acuto: % trattati con PTCA entro 2 giorni	32.43	48.72
Intervento chirurgico per TM al polmone: mortalità a 30 giorni	1.19	0.91
Intervento chirurgico per TM allo stomaco: mortalità a 30 giorni	5.56	5.01
Intervento chirurgico per TM al colon: mortalità a 30 giorni	2.62	3.89

**Fonte dati** - InSiDER–Volumi – esiti anno 2020.

I risultati confermano la buona performance aziendale in ambito cardiocirurgico, cardiologico e di chirurgia vascolare, con una performance migliore sia rispetto al dato medio regionale. Prosegue anche per l'anno 2021 l'attività di monitoraggio e di verifica con i professionisti coinvolti.

I PDTA attivati all'interno dell'Azienda per la presa in carico di pazienti con specifiche patologie oncologiche prevedono la valutazione multidisciplinare della casistica attraverso l'utilizzo della piattaforma collaborativa *Healthmeeting* che consente la condivisione di informazioni sanitarie e la gestione, anche a distanza, dei team multidisciplinari.

Sono in fase di avvio anche i seguenti gruppi per i quali sono già stati definiti i gruppi di lavoro:

- Gruppo multidisciplinare Trapianto Microbiota Fecale;
- Meeting interaziendale follow-up post COVID-19.

#### 4.6.7 Emergenza ospedaliera

Con la DGR 1230 del 02 agosto 2021 sono state approvate le Linee di indirizzo per l'organizzazione della **funzione di Triage nei Pronto Soccorso** dell'Emilia-Romagna. Questo documento è inserito nel percorso intrapreso dalla Regione Emilia-Romagna già da alcuni anni, con la DGR 1827/2017 e successivamente con la DGR 1129/2019, per la gestione del sovraffollamento in Pronto Soccorso e per il miglioramento dell'accesso in emergenza-urgenza.

Il PS generale ha accettato 77.145 pz nel 2019, 55.905 nel 2020 e 28.737 nel primo semestre del 2021 con una quota del 50% circa di codici verdi. Da una prima stima teorica sulla proiezione della modifica dei codici di triage si evidenzia come 35% dei codici verdi potrebbero diventare codici azzurri con un tempo di presa in carico ridotto a 60 minuti.



#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Inoltre si sta lavorando per adottare un modello che consenta di contenere il Tempo di Permanenza in PS  $\leq 6$  ore + 1 ora per casi complessi (DGR 1129 2019 "Piano per il miglioramento dell'accesso in Emergenza Urgenza nelle strutture sanitarie dell'Emilia-Romagna"). Per raggiungere questi obiettivi è stato necessario sviluppare e definire con i clinici l'incremento e lo sviluppo di nuovi percorsi diagnostico terapeutici rapidi, fast-trackfacilitando l'integrazione tra i diversi servizi ospedalieri. Infine, sono iniziate e proseguiranno per tutto l'anno azioni formative perché le nuove professionalità possano intercettare i pazienti che non necessitano di ricovero, ma che attraverso l'attivazione della rete, trovino adeguata risposta presso le strutture delle cure primarie o mediante un più corretto indirizzamento verso la struttura specialistica di competenza oltre che alla valutazione presso ambulatori dedicati dopo la dimissione dal PS.

Infine, nel corso del 2021 l'Azienda partecipa ai gruppi di lavoro della **rete traumatologica metropolitana** per l'adozione di protocolli formalizzati al fine di garantire un precoce ed appropriato trattamento delle lesioni ortopediche di origine traumatica di interesse chirurgico con accesso urgente da Pronto Soccorso e di evitare che l'afflusso di traumi possa incidere negativamente sulle liste d'attesa degli interventi elettivi.

#### 4.6.8 Attività trasfusionale

Il governo dell'attività trasfusionale è stato garantito attraverso la piena funzionalità del Comitato Ospedaliero Buon Uso del Sangue (COBUS). Nel 2021, nonostante il permanere dello stato di emergenza correlato alla pandemia COVID, si è registrato un aumento di attività di raccolta di sangue intero e piastrine, favorita da un ampliamento della fascia oraria di apertura al pubblico. E' auspicabile che la raccolta aumenti ancora in funzione nelle unità trasfuse un'attività di raccolta sovrapponibile al periodo pre-emergenza pandemica, sia per sangue intero che per plasma.

Tra gli obiettivi previsti per il 2021 si segnala l'interruzione parziale dei progetti per l'avanzamento dell'utilizzo del *Patient Blood Management* (PBM), a fronte della chiusura delle sedute operatorie e/o dell'esternalizzazione di alcune attività in strutture esterne. Le UUOO primariamente coinvolte nel PBM sono: ginecologia ortopedia e urologia.

Presso il Servizio di Immunoematologia e Medicina Trasfusionale dell'Azienda ha sede la Banca del Sangue Cordonale della Regione Emilia-Romagna. Le unità raccolte/bancate (indice di bancaggio) hanno subito fluttuazioni in discesa relative alla qualità della raccolta anche in funzione della rotazione del personale in sala parto.

Prosegue anche per l'anno 2021 l'attività Car-T in raccordo con l'Ematologia e la Farmacia Clinica.

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Per quanto riguarda l'adozione del sistema informativo unico regionale è attualmente in fase di definizione il momento di passaggio dall'attuale gestionale (Eliot) al gestionale unico regionale (Mak System).

L'Azienda è impegnata a garantire la predisposizione e l'invio dei report trimestrali sui dati di attività.

##### **4.6.9 Attività di donazione organi, tessuti e cellule**

In riferimento agli obiettivi della programmazione regionale 2021 sono oggetto di implementazione specifiche attività:

*1) "Garantire, anche in corso di pandemia, 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."*

L'Ufficio di Coordinamento Locale delle donazioni di organi e tessuti dell'Azienda Universitaria Ospedaliera S.Orsola-Malpighi-IRCCS garantisce una piena operatività per tutti i mesi del 2021. Diversamente dall'anno precedente, nel quale a seguito della pandemia COVID 19 si è verificata una battuta d'arresto dell'attività donativa per alcuni mesi (marzo-agosto), nel 2021 questa è stata non solo mantenuta ma ulteriormente implementata;

*2) "Garantire l'attività donativo-trapiantologica con la creazione di percorsi "puliti" che ne consentano la continuità."*

A seguito del prolungarsi della fase di emergenza sanitaria da SARS CoV 2 sono stati aggiornati tutti i percorsi "COVID-Free" relativi ai donatori di organi e tessuti. E' stata redatta una apposita Istruzione Operativa Aziendale: IOA 112- "Gestione del potenziale donatore di organi e/o tessuti durante la pandemia Covid 19";

*3) "Per i Presidi Ospedalieri senza neurochirurgia: viene richiesto un Index-1 del Programma Donor Action (determinato dal rapporto, in terapia intensiva, tra il numero dei decessi con patologia cerebrale e il numero dei decessi totali) compreso tra il 15 e il 30%."*

L'approfondimento dei casi "missing" nel processo donativo, la valutazione della bontà dei dati hanno rappresentato un buon punto di partenza nell'identificazione di pazienti neurocritici con possibile evoluzione a prognosi infausta. Nel 2021 sono stati impostati vari sistemi di identificazione e monitoraggio dei pazienti con lesioni cerebrali severe in Pronto Soccorso, in reparti extra Terapia Intensiva (TI) e in Terapia Intensiva con possibile evoluzione verso la morte encefalica.

*4) Per la Donazione cuore fermo (DCD)*

Nei primi mesi del 2021 in collaborazione con i Coordinatori Locali delle donazioni di organi e tessuti dell'AUSL BO- Ospedale Maggiore e AUSL BO Bellaria, è stata

#### **- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

elaborata la procedura interaziendale "Percorso di donazione a cuore fermo controllata (Categoria III di Maastricht) PINT49.

##### **4.6.10 Accredimento**

A seguito del conseguimento del rinnovo dell'Accreditamento Istituzionale nell'anno 2020 (DGR n. 21954 del 04/12/2020) e del contestuale rinnovo dell'Accreditamento delle Funzioni di Governo e di Provider della Formazione, oltre che di alcune certificazioni e accreditamenti di eccellenza, l'Azienda deve realizzare le attività di supporto e di sorveglianza ai fini dello sviluppo e del mantenimento dei requisiti dell'Accreditamento Istituzionale e delle funzioni di Governo e di Provider della Formazione e di quelli previsti dai diversi modelli per la certificazione di eccellenza, attraverso l'applicazione di tutti gli strumenti di pianificazione, formazione e verifica utili al miglioramento continuo dei processi. Tali attività si realizzano essenzialmente attraverso:

- Revisione della rete dei Rappresentanti della Direzione per la Qualità, processo già in atto e in via di completamento; supporto informativo, formativo e di consulenza da parte dei Facilitatori dell'Area Qualità verso i Dipartimenti e le Unità Operative;
- ripristino della certificazione ISO9001 (o altra certificazione specifica) per alcune strutture, in particolare i Laboratori (facilitazione dell'accesso a studi e sperimentazioni cliniche sostenute da sponsor);
- Partecipazione a progetti coordinati a livello regionale sui temi dell'Equità, della HealthLiteracy, dell'Umanizzazione e implementazione di attività interne all'Azienda coerenti con le indicazioni regionali;
- proseguimento dei rapporti istituzionali con l'Agenzia Socio Sanitaria Regionale per il recepimento delle nuove normative, la partecipazione attiva alle iniziative formative e progettuali attivate a livello regionale e la consueta collaborazione, da parte dei valutatori qualificati dalla Regione Emilia-Romagna, nel processo di verifica presso strutture sanitarie pubbliche e private accreditate ai fini del rilascio e del rinnovo dell'Accreditamento Istituzionale.

##### **4.6.11 Sicurezza delle cure**

In coerenza con quanto previsto dalle linee di indirizzo regionali (Nota prot. 30/06/2020.0477007 del 30/06/2020 - Linee di indirizzo per il Piano-Programma per la Sicurezza delle Cure e la Gestione del Rischio, in relazione all'epidemia COVID-19) si stanno mantenendo le attività che prevedono l'utilizzo degli strumenti di reporting, verifica e analisi tipici della gestione del rischio come:

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

- ✓ l'utilizzo dell'incident reporting anche per la raccolta delle segnalazioni di interesse per la sicurezza di attività connesse alla gestione COVID-19;
- ✓ compatibilmente con le interruzioni e le necessarie rimodulazioni dell'attività chirurgica dovute all'emergenza pandemica, sono state avviate e sono in corso le osservazioni dirette sul campo (programma regionale OssERvare), alcune delle quali effettuate in collaborazione con i referenti aziendali per il rischio infettivo;
- ✓ è altresì prevista, entro la fine dell'anno in corso, l'effettuazione di visite per la sicurezza/ safetywalk round strutturate secondo il modello regionale Vi.si.t.a.re. che si ritiene tuttavia opportuno effettuare in setting *no-covid*;
- ✓ in riferimento all'analisi di processi potenzialmente a rischio nel contesto epidemia COVID-19, la funzione aziendale di gestione integrata del rischio e sicurezza delle cure ha contribuito e contribuisce alla verifica delle condizioni di sicurezza nei vari ambiti, alla pianificazione dei nuovi percorsi che il contesto emergenziale rende di volta in volta prioritari e necessari anche attraverso l'elaborazione di specifiche procedure e documenti informativi. In particolare relativamente a: percorso donazione e trapianti di organi e tessuti, percorso nascita, gestione del paziente COVID e delle attività di tracciamento su pazienti e operatori, gestione delle vaccinazioni dei pazienti fragili seguiti per patologia dai differenti centri di riferimento del Policlinico, gestione delle vaccinazioni (prime e seconde dosi) nei pazienti ricoverati, gestione delle vaccinazioni degli operatori, il counselling e la valutazione degli inadempimenti dell'obbligo vaccinale, la definizione e l'aggiornamento continuo delle regole per l'accesso dei visitatori ed accompagnatori di pazienti ricoverati sulla base delle indicazioni ministeriali e della stratificazione del rischio per i degenti, specifica di ciascun setting;
- ✓ Inoltre, con specifico riferimento all'obiettivo di garantire completezza e tempestività dei flussi informativi relativi all'Emergenza COVID-19 prosegue la gestione del flusso informativo verso l'Istituto Superiore di Sanità relativo ai decessi dei pazienti positivi al virus SARS-CoV-2 mediante l'invio quotidiano delle relative cartelle cliniche e delle schede di morte Istat al Servizio Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica (Ordinanza del Capo della Protezione Civile n. 640 del 27/2/2020 e in base alle indicazioni emanate dal Ministero della Salute con Circolare prot.0005889-25/02/2020-DGPRES-DGPRES-P). Verificata la corretta compilazione della scheda di morte Istat e ulteriormente riscontrata la positività del soggetto al momento del decesso (così come chiarito dalla Regione Emilia-Romagna con nota id. PG/2020/268828 del 03/04/2020), si procede alla raccolta e alla successiva digitalizzazione della documentazione sanitaria. Entro 48 ore dal decesso, la documentazione è inviata al Servizio Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica a mezzo PEC per la conseguente trasmissione all'Istituto Superiore di Sanità.

In riferimento agli specifici indicatori proposti per il 2021, si riporta di seguito una sintesi delle attività correlate, già attuate o in corso di attuazione:

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

- 1) *Piano-programma aziendale per la sicurezza delle cure (PPSC): report di attuazione delle attività previste dal PPSC in relazione all'epidemia COVID-19 con aggiornamento delle attività previste per il 2021 relative all'applicazione degli strumenti della gestione del rischio.*
- 2) *Implementazione linee di indirizzo sulla gestione delle vie aeree nel paziente COVID-19, emanazione procedura aziendale: la tematica affrontata nel più ampio documento interaziendale "Percorso di gestione paziente con sospetta/accertata infezione Sars-CoV-2 "- Revisione n.3 del 25/03/2021- che ha l'obiettivo di supportare i professionisti nella valutazione clinica del livello di gravità della malattia e nella definizione del più adeguato setting di cura per il paziente. Successivamente con Nota della Direzione sanitaria (Prot. N. 11623 dell'1/04/2021) si recepisce, dandone ampia diffusione, il documento di indirizzo regionale, richiedendone ai professionisti coinvolti la corretta applicazione.*
- 3) *Implementazione delle linee di indirizzo regionali sulla prevenzione della violenza su operatori: aggiornamento della procedura aziendale. La Procedura è stata aggiornata nel 2020 e attualmente prosegue il monitoraggio e l'analisi delle segnalazioni in collaborazione con il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione aziendale. E' stato previsto l'incontro del gruppo operativo multidisciplinare aziendale PREVIOS per una puntuale valutazione della situazione attuale rispetto alle attività di prevenzione messe in atto nel 2019-2020 ed ai fini di una riprogrammazione degli interventi per il 2021-2022.*
- 4) *Segnalazione e relativa analisi dei near miss ostetrici (emorragia post-partum, sepsi ed eclampsia): evidenza di effettuazione di significantevent audit (SEA). Pur essendo terminato il progetto di sorveglianza dell'ISS, prosegue come da indicazioni regionali il monitoraggio e l'analisi dei near miss ostetrici da parte del referente aziendale e del Risk manager.*
- 5) *Implementazione della checklist SOS-net specifica per taglio cesareo in tutti punti nascita: evidenza di implementazione e garanzia del relativo flusso informativo. Nell'ambito dell'implementazione delle raccomandazioni di sicurezza relative al percorso nascita, è stata assicurata l'adesione alle indicazioni della DGR 2050/2019 in tema di Buone pratiche clinico-organizzative per il Taglio cesareo e si è dato recentemente avvio, attraverso l'inserimento della versione informatizzata nel registro operatorio, all'implementazione della SSCL specifica per il taglio cesareo, così come raccomandato anche dal documento d'indirizzo regionale.*

## **IV. Garantire la sostenibilità economica e promuovere l'efficienza operativa**

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

La Direzione Aziendale nel corso del 2021 è stata impegnata al raggiungimento a rispettare l'obiettivo economico-finanziario assegnato. La Direzione Aziendale è stata inoltre impegnata:

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

Il rispetto dell'obiettivo economico-finanziario assegnato, è stato perseguito individuando e realizzando con tempestività tutte le azioni possibili a livello aziendale, assicurando contestualmente il rispetto della programmazione sanitaria e gli obiettivi di salute ed assistenziali assegnati quali obiettivi di mandato.

Considerato che il sistema sanitario regionale è impegnato nella gestione della pandemia da Covid-19, l'Azienda è stata significativamente coinvolta nel corso dell'anno nella gestione dell'emergenza sanitaria, nella ripresa graduale delle attività ordinarie nel rispetto delle condizioni di sicurezza e contestualmente:

- nella predisposizione degli strumenti di programmazione aziendale coerente con il quadro degli obiettivi definiti dalla Regione (DGR 1770 del 2.11.2021);
- nel presidiare costantemente l'andamento della gestione economico-finanziaria in considerazione della modifica dei costi e dei ricavi verificatasi a seguito dell'emergenza sanitaria e dal piano di riavvio delle attività ordinarie;
- nel governo dell'azienda e nel raggiungimento degli obiettivi della programmazione sanitaria regionale e di mandato, tenuto conto delle azioni poste in essere per fronteggiare l'emergenza.

#### 4.7.1.1 Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSR

Nel corso del 2021 proseguirà l'impegno per consolidare il rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR in conformità alle disposizioni del D.Lgs. n. 231/2002 e s.m.i, (pagamenti entro i 60gg).

L'impegno aziendale sarà orientato a garantire un utilizzo efficiente della liquidità disponibile e dell'indebitamento a breve (anticipazione di tesoreria) allo scopo di mantenere i tempi di pagamento in linea con quelli previsti dalla normativa vigente, anche ai fini del riconoscimento dell'indennità di risultato, in conformità a quanto prescritto dall'art. 1, comma 865 della L. 145/2018 (Legge di bilancio 2019).

Sarà altresì presidiata la corretta acquisizione delle fatture elettroniche sulla Piattaforma per la Certificazione dei Crediti (PCC) per garantire tempi amministrativi certi per la liquidazione delle fatture dei fornitori. La trasparenza dei risultati sarà garantita attraverso la pubblicazione trimestrale dell'indice di tempestività dei pagamenti ai sensi del D.Lgs n. 33/2013 come modificato dal D.Lgs. n. 97/2016.

In continuità con gli anni precedenti, per l'anno 2021 l'Azienda si impegna a:

- garantire supporto nel progetto di dematerializzazione dei processi di ordine elettronico (NSO) e liquidazione fatture, in coerenza al perfezionamento dell'attivazione del nuovo software gestionale per l'area amministrativo contabile (GAAC);
- effettuare una sistematica programmazione delle disponibilità finanziarie volte a ottimizzarne l'utilizzo, valutando altresì la propria situazione debitoria di breve e medio periodo;
- promuovere lo "Sportello fornitori" GAAC quale canale di principale di comunicazione con i fornitori delle informazioni di tipo finanziario.

L'Azienda si impegna inoltre, in applicazione dell'art. 41 del D.L. n. 66/2014, convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014, ad allegare al bilancio consuntivo un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati e la pubblicazione dei dati prevista agli art. 33 e 41 del D.L.33/2015 così come modificato dal D.Lgs. 97/2016.

Indicatore e target:

- Indice di tempestività dei pagamenti; target:  $\leq 0$

L'Azienda garantirà altresì il rispetto dell'invio trimestrale delle tabelle, debitamente compilate, riferite ai pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel



#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

2021. La compilazione di tali tabelle costituisce adempimento regionale in sede di Tavolo di verifica degli adempimenti presso il MEF.

Indicatore e target:

- Compilazione delle tabelle riferite ai pagamenti relativi alle transazioni commerciali; target: 100%

##### **4.7.1.2 Le buone pratiche amministrativo contabili**

Nel corso del 2021 l'Azienda proseguirà nel percorso di applicazione delle linee guida regionali e nel perfezionamento degli strumenti di controllo interno, a garanzia dell'omogeneità, confrontabilità e aggregabilità dei bilanci delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale nel rispetto dei target definiti attraverso:

- l'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;
  - la puntuale e corretta compilazione dei modelli ministeriali CE (compreso modello CECO20), SP, LA e CP (così come definiti dal decreto 24 maggio 2019) garantendo, per quest'ultimo, l'equilibrio della gestione dei presidi ospedalieri.

Indicatore e target:

- Coerenza nella compilazione degli schemi di bilancio.  
Target: 90% del livello di coerenza

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

Nel corso del 2021 l'Azienda, in continuità con l'anno 2020, garantirà il supporto necessario all'implementazione del GAAC, al fine di garantire l'avvio di ulteriori gruppi di Aziende per step successivi. In particolare, sarà impegnata nelle seguenti attività:

- supporto tecnico e specialistico durante tutte le fasi di implementazione e gestione del nuovo sistema GAAC;
- gestione e governo di alcune anagrafiche GAAC regionali (tipi e condizioni di pagamento, ritenute, tipi ritenuta, tipo contribuente, tabelle IVA);



#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

- coordinamento attività di gestione del polo unico di governo delle anagrafiche GAAC dei servizi sanitari (capofila Ausl Bologna):
  - supporto alle aziende in fase di avvio GAAC;
  - valutazione ed approvazione (o rifiuto) delle candidature di nuovi articoli o di modifica in tempi congrui a soddisfare le esigenze delle Aziende che devono provvedere ad emettere gli ordini;
  - verifica della correttezza della classe merceologica attribuita, dell'Unità di Misura, della Categoria Inventariale, della CIVAB e in generale delle altre informazioni costituenti l'anagrafica;
  - aggiornamento della linea guida sul processo di candidatura e governo dell'anagrafica di propria competenza;
- partecipazione al gruppo regionale di regia GAAC mediante propri referenti formalmente nominati, e coinvolgimento di numerosi operatori SUMCF ai tavoli di lavoro, per l'analisi ed implementazione di specifiche proposte di modifiche evolutive alla procedura (MEV), riferite sia a processi di contabilità generale e di magazzino, sia alle integrazioni con procedure esterne;
- supporto alle necessarie attività di consolidamento, mediante affiancamento agli operatori, per un corretto utilizzo della procedura ed interazione con la software-house su alcuni processi specifici, attraverso lo strumento SPOC;
- partecipazione di altri collaboratori a gruppi di lavoro a supporto delle attività della Cabina di Regia, di volta in volta individuati, anche per il tramite dei Referenti GAAC;
- alimentazione dei dati economici e patrimoniali attraverso l'utilizzo dello specifico modulo GAAC "Gestione Regionale Dati" finalizzato a gestire la Piattaforma degli Scambi tra Aziende Sanitarie della Regione, il Bilancio Consolidato e i flussi per assolvere ai debiti informativi regionali e ministeriali (CE, SP, COA, LA e CP).

##### Indicatori e target:

- Allineamento anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC; target: 100%
- Avvio delle Aziende in programma nel 2021: target: 100%
- Alimentazione del modulo Gestione Regionale Dati – Piattaforma degli Scambi tra Aziende Sanitarie della regione e Flussi regionali e ministeriali: 100%
- Aggiornamento della Linea Guida sul processo di candidatura e governo dell'anagrafica centralizzata: target: 100%

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

- contabilizzazione degli scambi di beni e di prestazioni di servizi tra Aziende sanitarie e tra Aziende sanitarie e GSA, attraverso l'utilizzo della Piattaforma web degli scambi economici e patrimoniali messa a disposizione dalla Regione Emilia-Romagna, sia nei bilanci aziendali (preventivi e consuntivi), che nelle rendicontazioni trimestrali e periodiche;
- supporto al progetto di monitoraggio degli acquisti avviato dalla Ragioneria Generale dello Stato, e che converge nel processo di dematerializzazione del ciclo degli acquisti della Regione Emilia-Romagna in attuazione della DGR n. 287/2015 anche in collaborazione con IntercentER, sempre all'interno del tema della dematerializzazione e in riferimento all'applicazione del DM 7 dicembre 2018 e ss.mm., utilizzando la piattaforma NoTI-ER quale intermediario per l'invio degli ordini elettronici per l'acquisto di beni e servizi;
- in merito alla Fatturazione elettronica, controlli, così come previsto dalle disposizioni contenute all'art.3, comma 4 del DM 7 dicembre 2018, come modificato e integrato dal DM 27 dicembre 2019, dell'indicazione sulla fattura di acquisto, degli estremi dell'ordine NSO contenuti nella Tripletta di identificazione, dei farmaci e dei Dispositivi Medici, così come previsto dalla normativa di riferimento;
- in merito alla Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC), garanzia di allineamento dei dati contabili ai dati presenti nella PCC con particolare riferimento alla corretta gestione delle sospensioni finalizzate anche alla corretta rilevazione dello stock del debito calcolato dalla PCC.

Indicatore e target:

- Stock del debito comunicato dall'ENTE (risultante all'Ente dai propri sistemi contabili)/stock del debito calcolato dalla PCC; Target: almeno il 95%

#### Fatturazione elettronica

Il contesto nazionale di riferimento nei commi da 411 a 415 – art.1 della Legge n.205/2017 dettano disposizioni finalizzate a consentire un monitoraggio completo dell'intero ciclo degli acquisti.

Al fine di incentivare l'efficienza e la trasparenza del sistema di approvvigionamento della pubblica amministrazione, i commi 412 e seguenti della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Legge di bilancio 2018), con particolare riferimento al potenziamento del monitoraggio della spesa sanitaria, anche in relazione al perseguimento dell'efficienza e dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie, hanno previsto, per gli enti del SSN di cui all'articolo 19, comma 2, lettere b) e c) del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118, la trasmissione in forma elettronica dei documenti attestanti l'ordinazione e l'esecuzione degli acquisti di beni e servizi, secondo modalità e tempi definiti con decreti del

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Ministero dell'Economia e delle Finanze, sentita l'Agenda per l'Italia Digitale e d'intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano.

La trasmissione dei documenti attestanti l'ordinazione e l'esecuzione degli acquisti di beni e servizi è attuata per il tramite del Nodo di Smistamento degli Ordini di acquisto (NSO), che gestisce la trasmissione in via telematica dei documenti informatici attestanti l'ordinazione (ordini di acquisto) e l'esecuzione (documenti di trasporto, stati di avanzamento dei lavori, etc.) degli acquisti di beni e servizi tra gli enti del SSN (compresi i soggetti che effettuano acquisti per conto dei predetti enti) e i loro fornitori di beni e servizi.

Con decreto 7 dicembre 2018 del Ministero dell'Economia e delle Finanze modificato successivamente con decreto del 27 dicembre 2019 sono state definite modalità e tempi di attuazione delle norme di cui sopra.

All'art. 3 il decreto detta disposizioni sulla decorrenza dell'entrata in vigore del NSO, sulla fatturazione elettronica e conseguente liquidazione e pagamento secondo le seguenti tempistiche:

- Per i beni a decorrere dal 1° febbraio 2020 avvio del NSO e dal 1° gennaio 2021 non sarà possibile dar corso alla liquidazione e successivo pagamento di fatture non conformi a quanto disposto al comma 3 dell'art.3 del DM;
- Per i servizi a decorrere dal 1° gennaio 2021 avvio del NSO e dal 1° gennaio 2022 non sarà possibile dar corso alla liquidazione e successivo pagamento di fatture non conformi a quanto disposto al comma 3 dell'art.3 del DM.

L'art. 3 comma 3 del decreto ministeriale, come modificato dal d.m. 27 dicembre 2019, dispone che, a partire dalle date sopra riportate, sulle fatture elettroniche siano obbligatoriamente riportati gli estremi dei documenti secondo le modalità riportate nelle linee guida. Nelle fatture elettroniche emesse a fronte di uno o più processi di ordinazione bisogna quindi indicare gli elementi che costituiscono la tripletta di identificazione dell'ordine o degli ordini che hanno originato la cessione dei beni e/o la prestazione dei servizi, ossia:

- l'identificativo del soggetto che ha emesso il Documento (End point ID), che di norma coincide con il Mittente;
- l'identificativo del Documento (ID) assegnato dall'emittente;
- la data di emissione del Documento (Issue Date).

Si rammenta che, per effetto dell'articolo 3, comma 4, del d.m. 7 dicembre 2018, come modificato e integrato dal d.m. 27 dicembre 2019, con decorrenza dal 1° gennaio 2021 per i beni e dal 1° gennaio 2022 per i servizi, le amministrazioni pubbliche non possono dar corso alla liquidazione e al successivo pagamento a fronte di Documenti contenuti in Messaggi che non siano stati validati da NSO e le cui fatture elettroniche non riportino gli estremi degli ordini elettronici a cui si riferiscono (Tripletta di identificazione) (si veda Capitolo 8 delle regole tecniche NSO).

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Infine, il medesimo decreto ministeriale all'art.3 comma 4 stabilisce che, a decorrere dal 1° gennaio 2021 per i beni e a decorrere dal 1° gennaio 2022 per i servizi, gli enti del SSN e i soggetti che effettuano acquisti per conto dei già menzionati enti non possano dar corso alla liquidazione e successivo pagamento di fatture non conformi a quanto riportato nel precedente capoverso.

Gli obiettivi della normativa e della sua attuazione con riferimento all'ambito sanitario, possono essere sintetizzati come segue:

- Potenziamento del monitoraggio della spesa sanitaria
- Perseguimento dell'efficienza e dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie

Come noto, ai sensi dell'articolo 1, comma 412, della legge n. 205/2017, per gli enti del Servizio sanitario nazionale l'emissione, la trasmissione, la conservazione e l'archiviazione dei documenti attestanti l'ordinazione e l'esecuzione degli acquisti di beni e servizi dovranno essere effettuate in forma elettronica ed avvenire per mezzo del Sistema di gestione messo a disposizione dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e da questo gestito anche avvalendosi delle proprie strutture societarie.

Si precisa inoltre, che in occasione della realizzazione del progetto PAC "Percorso Attuativo per la Certificabilità", l'azienda ha già iniziato un percorso di miglioramento dei processi volto, tra gli altri obiettivi, all'emissione di ordini nella gestione dei beni e servizi, in quanto l'ordine è lo strumento imprescindibile del sistema di controllo interno, per il controllo continuo della spesa, del rispetto del budget e dei limiti contrattuali.

L'Azienda ha provveduto affinché tutti gli ordinativi di beni emessi attraverso il software di gestione amministrativa EzGAAC contengano le informazioni necessarie ai fornitori per redigere correttamente le fatture e quindi inviare fatture elettroniche aderenti alle normative sopra descritte.

Sia le informazioni della "tripletta" e dell'AIC per i farmaci sia le informazioni relative a repertorio, tipo di DM e conto CE/SP per i dispositivi medici vengono inviate, attraverso il protocollo Peppol, ad ogni invio di ordine dematerializzato.

L'Azienda poi, attraverso importa le fatture dematerializzate Peppol e procede alla verifica, per mezzo del software EzGaac, della esistenza dei dati necessari (es: "tripletta") e imposta causali di rifiuto o di sospensione alla liquidazione a seconda delle varie casistiche rilevate. Segue quindi il normale processo di verifica di quanto sospeso e successiva liquidazione ad opera dei servizi gestori.

#### **4.7.2 Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi**

Quanto contenuto nelle Linee Guida regionali sono certamente in linea con l'obiettivo di riduzione delle stazioni appaltanti e la loro qualificazione. Così infatti

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

riporta il PNRR nella sezione dedicata alla "Semplificazione in materia di contratti pubblici", come anche il Disegno di legge di delega al Governo in materia sempre di contratti pubblici. Infatti, l'art.1, comma 2 lett. B) così recita: "ridefinizione e rafforzamento della disciplina in materia di qualificazione delle stazioni appaltanti, al fine di conseguire la loro riduzione numerica, nonché l'accorpamento e la riorganizzazione delle stesse ...".

Durante il periodo dell'emergenza pandemica il Servizio Acquisti Metropolitano è stato incaricato di occuparsi degli approvvigionamenti di alcune tipologie di beni per tutta la Regione: sicuramente la replica del modello, in collaborazione con l'Agenzia regionale Intercent-ER, sarà in linea con quanto indicato nel PNRR e la futura normativa in tema di appalti pubblici.

Per quanto riguarda l'indicatore e il target a cui tendere, ad oggi, nell'anno in corso, l'Azienda ha aderito a iniziative centralizzate quali, oltre i farmaci e vaccini, i radio farmaci, i sistemi di laparoscopia e suturatrici, i guanti, i dispositivi a ultrasuoni e radiofrequenza per coagulazione vasale, la manutenzione applicativi in licenza d'uso, le suture. L'Azienda persegue l'obiettivo realizzare una percentuale di beni e servizi gestiti attraverso iniziative centralizzate superiore al 52% del totale degli acquisti.

##### 4.7.2.1 La regolazione dei rapporti con i produttori privati

L'Azienda, in coerenza con i protocolli definiti dalla Regione Emilia-Romagna e dal piano di riassetto dei posti letto in ambito metropolitano, ha sottoscritto accordi con le strutture private accreditate al fine di regolamentare nel corso dell'anno 2021 il sistema dei rapporti intercorrenti.

Tali accordi hanno consentito di utilizzare gli spazi per la degenza e l'attività chirurgica, con il supporto assistenziale anche del personale afferente alle strutture private nell'ottica del contenimento dei tempi di attesa per le patologie critiche. In particolare i professionisti dell'Azienda hanno utilizzato strutture esterne per le attività di Cardiochirurgia, Chirurgia vascolare, Chirurgia generale, Urologia, Otorinolaringoiatria, Chirurgia Plastica, Chirurgia Maxillo Facciale, Ortopedia, Ginecologia Oncologica, Urologia e Oculistica.

Di seguito la tabella riepilogativa dei rapporti convenzionali nell'ambito dell'emergenza Covid-19, predisposti in base alle esigenze del Policlinico viste le disponibilità della struttura privata.

CONTRAENTE / FORNITORE	OGGETTO CONVENZIONE
VILLA TORRI HOSPITAL - Gruppo GVM	ATTIVITA' CHIRURGICA di : CARDIOCHIRURGIA- PACINI, CHIRURGIA VASCOLARE-GARGIULO, CHIRURGIA TORACICA SOLLI,

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

	OTORINOLARINGOIATRIA PRESUTTI, CHIRURGIA PLASTICA CIPRIANI Ulteriore accordo di ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA-DE PAOLIS*
<b>PIO IST. PICCOLE SUORE DELLA SACRA FAMIGLIA CASA DI CURA MADRE FORTUNATA TONIOLO -</b>	CONVENZIONE A TRE CON AUSL BOLOGNA PER ATTIVITA' CHIRURGICA DI:ONCOLOGIA GINECOLOGICA - DE IACO, CHIRURGIA GENERALE POGGIOLI, otorinolaringoiatria presutti, chirurgia generale jovine, CHIRURGIA EPATOBILIARE CESCON
<b>VILLALBA- Gruppo GVM</b>	CONVENZIONE A TRE CON AUSL BO PER ATTIVITA' CHIRURGIA GENERALE UO POGGIOLI
<b>VILLA MARIA CECILIA di CotignolaGruppo GVM</b>	CONVENZIONE PER ATTIVITA' CHIRURGICA DI: CHIRURGIA ORALE E MAXILLO FACCIALE MARCHETTI, CHIRURGIA GENERALE JOVINE.
<b>VILLA LAURA</b>	ATTIVITA' CHIRURGICA DI: CHIRURGIA PLASTICA CIPRIANI, GINECOLOGIA E FIOSIOPAT. RIPR.UMANA SERACCHIOLI
<b>GRUPPO OSPEDALIERO SAN DONATO: VILLA CHIARA</b>	ATTIVITA' CHIRURGICA DI OTORINOLARINGOIATRIA PRESUTTI
<b>GRUPPO OSPEDALIERO SAN DONATO: VILLA ERBOSA</b>	ATTIVITA' AMBULATORIALE - OFTALMOLOGIA CIARDELLA E SCHIAVI
	<i>* Si precisa che con Villa Torri è stato stipulato, oltre all'Accordo AIOP per attività chirurgica, è attivo un accordo relativo all'acquisizione di servizi connessi allo svolgimento di attività sanitaria e supporto assistenziale dedicati all'attività chirurgica di Ortopedia e traumatologia.</i>

Al fine di garantire l'alimentazione dei flussi informativi , secondo lo scadenziario stabilito dalla piattaforma per il monitoraggio degli accordi tra la Regione Emilia-Romagna e gli ospedali privati accreditati con i dati di fatturato progressivi, si rappresenta di seguito il relativo percorso organizzativo:

1. valorizzazione mensile dei dati di attività di ricovero (DRG) e del materiale eventualmente fornito alle strutture private per lo svolgimento dell'attività chirurgica (dispositivi medici);
2. invio mensile dei dati di attività alle strutture interessate, per la determinazione degli importi da addebitare all'Azienda e relativo rimborso dell'attività erogata valorizzata all'85% della tariffa per ogni DRG prodotto e condiviso tra le parti. La quota pari al 15% viene trattenuta dall'Azienda in ragione del fatto che il personale medico chirurgo è messo a disposizione dall'Azienda stessa;
3. invio mensile dei dati di attività chirurgica/ambulatoriale all'AUSL Bologna, in quanto suddetta remunerazione deve essere considerata ai fini dell'anticipo dovuto a titolo di acconto;
4. invio alle strutture private della richiesta di rimborso dei dispositivi medici impiantabili forniti dall'Azienda per lo svolgimento dell'attività chirurgica.

### 4.7.3 Il governo delle risorse umane

#### **Piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP)**

Il costo delle risorse umane è stato determinato in relazione alla programmazione della copertura della dotazione organica esposta nel PTF 2021-2023 in funzione di:

- mantenimento dell'assetto assistenziale ai fini della risposta all'emergenza COVID sia con rapporti di lavoro a tempo determinato che con rapporti di lavoro a tempo indeterminato quale anticipazione della copertura del turn over dell'area assistenziale; si è fatto altresì ricorso a rapporti di collaborazione coordinata e continuativa con medici in formazione specialistica iscritti all'ultimo anno di specializzazione, a contratti libero professionali ed alla somministrazione di lavoro interinale; il trascinarsi delle assunzioni effettuate durante il 2020 determina un incremento dell'incidenza di tali costi sul totale del costo del personale;
  - mantenimento della copertura del turn over al 100%;
  - definizione del setting assistenziale complessivo del padiglione 25, ivi compresa l'area ambulatoriale nonché relative alla riorganizzazione dei percorsi di accoglienza e assistenza dell'intera area ospedaliera;
  - abbattimento delle liste di attesa generate durante i mesi di picco pandemico;
  - assunzioni a tempo indeterminato in relazione agli esiti delle procedure selettive per la stabilizzazione del lavoro precario, proseguendo l'attività già programmata ed esposta in PTF 2019-2021;
    - graduale riduzione del ricorso al lavoro interinale;
    - assunzioni per progetti di valenza aziendale, interaziendale, regionale e progetti IRCCS.

Si evidenzia inoltre, che si rende necessario il ricorso alle prestazioni aggiuntive in similalp sia per l'incremento di attività legata all'emergenza pandemica sia per far fronte al recupero delle prestazioni sanitarie in lista di attesa.

#### **Relazioni con le OOSS**

L'Azienda e le Organizzazioni Sindacali mantengono aperto il confronto sia sulla gestione corrente improntata allo sviluppo di politiche orientate all'efficienza e alla sostenibilità economica/finanziaria del sistema, sia su importanti processi di innovazione in ambito metropolitano ed in ambito aziendale a seguito del consolidamento dell'assetto dell'IRCCS.

Le relazioni con le Organizzazioni Sindacali approfondiranno ulteriormente la valorizzazione e la qualificazione del personale con l'obiettivo di orientare le risorse alla promozione di specifici progetti, programmi o piani di lavoro, diretti al



#### **- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

miglioramento dei servizi rivolti all'utenza. In particolare si tenderà al riconoscimento delle professionalità e allo sviluppo dell'autonomia professionale attraverso la revisione del sistema degli incarichi sia per il Comparto, sia per la Dirigenza dell'Area Sanità.

Negli incontri in sede negoziale aziendale si continuerà a trattare con specifica attenzione, in coerenza con la normativa emanata in materia, anche i temi relativi alla sicurezza e le azioni di riassetto strutturale dovute all'emergenza epidemiologica Covid 19.

Proseguirà, inoltre, l'applicazione delle linee generali di indirizzo sulla contrattazione integrativa aziendale con gli organismi sindacali aventi titolo delle tre aree attraverso un dibattito costruttivo anche mirato alle future politiche occupazionali e alla stabilizzazione dei rapporti "precari" valorizzando le potenzialità presenti.

#### **4.7.4 Programma regionale gestione diretta dei sinistri**

Nel corso del 2021 sono in fase di consolidamento le azioni rivolte alla piena attuazione del Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile, approvato con delibera di Giunta regionale n. 2079/2013, in coerenza con il contesto normativo, regolatorio e amministrativo di riferimento.

In primo luogo, sono attuate le azioni finalizzate alla tempestiva e completa istruttoria dei casi di competenza aziendale e del Nucleo Regionale di Valutazione, in recepimento di quanto stabilito nel documento "Relazione fra Aziende Sanitarie sperimentatrici, Responsabile dell'attuazione del Programma Regionale e Nucleo Regionale di Valutazione" (Determina dirigenziale n. 4955 del 10/4/2014 e successive precisazioni con note PG/2019/159500 del 13/2/2019 e PG/2020/0462697 del 24/6/2020).

Ciascuna fase di gestione dei sinistri (apertura, istruttoria, decisoria e definizione) aperti nel 2021, pertanto, è orientata in modo che entro 6 mesi dalla data della richiesta di risarcimento sia conclusa la fase decisoria interna al Comitato Valutazione Sinistri aziendale, compresi i sinistri di seconda fascia, con conseguente trasmissione al Nucleo Regionale di Valutazione della documentazione completa.

In tale prospettiva, sono implementate azioni di sinergia tra i vari servizi coinvolti, affinché i sinistri aperti richiedenti valutazione medico-legale siano decisi al Comitato Valutazione Sinistri nei termini previsti.

Per quanto riguarda i sinistri di seconda fascia, la richiesta di parere al Nucleo Regionale di Valutazione è effettuata dal Responsabile aziendale dell'attuazione del



#### **- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

programma regionale con il contestuale caricamento – entro due giorni lavorativi - di tutta la documentazione completa (clinica, giudiziaria e amministrativa) ed accompagnata dalla dichiarazione che il sinistro oggetto di intervento del Nucleo Regionale di Valutazione è stato trattato e istruito dall'Azienda conformemente alle indicazioni regionali di cui alla Circolare n.12/2019.

Altresì, per il monitoraggio dell'effettiva implementazione dell'intero percorso di gestione dei sinistri, il sistema di reportistica aziendale (data base) è costantemente alimentato.

In considerazione delle finalità fondanti del Programma regionale, dunque anche la riduzione dei tempi di risarcimento e del contenzioso nell'ottica di evitare inutili aggravii di costo, sono individuate ed intraprese le azioni volte a definire il sinistro anticipatamente all'instaurazione del contenzioso. In particolare, qualora un sinistro addivenga alla fase giurisdizionale civilistica del ricorso ex art. 696-bis c.p.c. ed in quell'ambito, ad esito di CTU, venga accertata una responsabilità aziendale, sono attuabili le azioni finalizzate alla definizione bonaria entro il valore quantificato dal Comitato Valutazione Sinistri aziendale o dal Nucleo Regionale di Valutazione sinistri, a seconda della fascia di competenza.

#### **4.7.5 Politiche di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza**

Come previsto dal comma 5 dell'art. 1 della L. n. 190 del 6.11.2012 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" si è proceduto con deliberazione n. 100 del 31.03.2021 all'adozione del Piano triennale di prevenzione della Corruzione per il periodo 2021-2023.

Sulla base degli eventi che hanno caratterizzato il panorama sanitario a seguito dell'emergenza epidemiologica, con rischi di corruzione emergenti riconducibili ai settori "appalti e contratti pubblici", "gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio", "farmaceutica, dispositivi e altre tecnologie", si è deciso di concentrare in questi ambiti la politica aziendale di prevenzione.

In integrazione con l'Azienda USL di Bologna, ci si è quindi proposti di realizzare, entro la fine del 2021, una specifica azione di miglioramento nei processi di approvvigionamenti di beni e servizi con lo specifico obiettivo di elaborare una revisione organica degli attuali accordi che regolano il funzionamento e le competenze del Servizio acquisti Metropolitan (SAM). Saranno predisposte delle linee guida interaziendali condivise con i servizi gestori di tutte le aziende afferenti al SAM sulla gestione dei conflitti di interesse nelle procedure di affidamento di contratti pubblici, in conformità a quanto previsto dalle Linee Guida dell'ANAC n. 15 del 5 giugno 2019.

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Entrambe le azioni sopra riportate concorreranno al miglioramento dei processi organizzativi di coordinamento e controllo nelle procedure di acquisto e, allo stesso tempo, si ritiene assicureranno anche un'applicazione omogenea della complessa normativa di settore in ambito metropolitano.

Nel triennio 2021–2023 le mappature svolte sulla base della metodologia proposta nell'allegato 5 del PNA del 2013 saranno riviste sulla base di quanto definito nell'Allegato 1 al PNA 2019, concentrandosi su un approccio di tipo qualitativo, che tenga maggiormente conto del contesto ambientale e operativo delle attività piuttosto che dell'applicazione di parametri e formule di calcolo del rischio. Il primo processo ad essere preso in esame sarà quello di amministrazione del personale: il gruppo di lavoro attivato, costituito dagli RPCT delle Aziende afferenti al Servizio Unico di Amministrazione Giuridica e Economica del Personale e dagli operatori competenti dei relativi processi, prima di livello AVEC, è stato poi allargato alle Aziende di Modena, Parma, Piacenza e Romagna, su impulso del Tavolo regionale per il coordinamento delle misure in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.

Infine, l'Azienda aveva provveduto a disciplinare le corrette modalità di esercizio **dell'assistenza aggiuntiva non sanitaria (ANS)**, intesa come l'insieme delle attività prestate alla persona ricoverata, quale supporto personale, relazionale e affettivo al di fuori delle fasce orarie di visita. Questo per consentire al paziente ricoverato e ai familiari dello stesso di poter scegliere liberamente il tipo di supporto più adeguato alle proprie esigenze; di porre, inoltre, divieto al personale dipendente di prestare assistenza aggiuntiva non sanitaria a titolo oneroso in attività di servizio e non, nonché di rilasciare nominativi di assistenti privati ai parenti o pazienti, anche qualora ne facessero richiesta.

Al fine di far emergere possibili conflitti di interesse, anche potenziali, rispetto all'attività svolta e ai compiti affidati, ai sensi dell'art. 6 del Codice di Comportamento DPR 62/2013 e dello "Schema tipo del Codice di comportamento per il personale operante presso le Aziende sanitarie della Regione Emilia-Romagna" approvato con delibera di Giunta n. 96 del 29.1.2018 e dall'Azienda con successivo atto adottato (delibera n. 115 del 24/5/2018), ogni lavoratore, quando viene assegnato ad una struttura (servizio o staff di direzione) deve informare il proprio responsabile di tutti i rapporti di collaborazione con soggetti privati in qualunque modo retribuiti che lo stesso abbia o abbia avuto negli ultimi tre anni.

Nel 2021, si continuerà a diffondere l'utilizzo della modulistica già messa a disposizione dalla Regione, per la dichiarazione pubblica di interessi in versione informatizzata sull'applicativo regionale di gestione delle Risorse Umane (GRU).

**Indicatori e target:** % dichiarazioni per la gestione del conflitto di interessi effettivamente raccolti entro la chiusura d'anno: >=90%

#### 4.7.6 Sistema di audit interno

La Regione ha istituito il **Nucleo Audit Regionale** (Delibera 1972 del 11.11.2019), con compiti di impulso, raccordo e coordinamento delle funzioni di Audit aziendale e ne ha definito composizione, attività e modalità di funzionamento.

L'Azienda è tenuta ad istituire il Sistema di audit interno aziendale di cui all'articolo 3 ter della L.R. n. 29/2004, come introdotto dalla L.R. n. 9/2018 e s.m.i., per la verifica, il controllo, la revisione e la valutazione delle attività e delle procedure adottate, al fine di certificarne la conformità ai requisiti legali, alle linee guida ed indirizzi regionali, nonché alle migliori pratiche applicate. A tale scopo stata individuata una funzione aziendale che troverà compimento, con la definitiva istituzione, nel corso del 2021: la funzione di Audit interno persegue l'obiettivo di indicare le necessarie azioni di revisione ed integrazione delle procedure interne, anche amministrativo contabili, non conformi.

Per il 2021, la funzione aziendale di Audit interno dovrà svolgere una valutazione – con approccio riskbased - di almeno una procedura PAC, scelta in una delle aree attinenti ai Costi/Debiti o alle Immobilizzazioni/Patrimonio Netto e, in relazione ad una delle aree specifiche di rischio corruttivo per le Aziende e gli enti del Servizio sanitario nazionale, identificate nell'allegato on. 1 di cui alla Delibera ANAC n. 1064 del 13.11.2019, di un processo previsto nel PTPCT aziendale. Le modalità di effettuazione di tale valutazione saranno indicate dal Nucleo Audit regionale.

**Indicatori e target:** Completamento attività al 31/12/2021: 100% di quanto previsto

#### 4.7.7 Finanziamenti ex art. 20 L. 67/88

Finanziamenti concessi e in corso di realizzazione:

- Riqualificazione del Polo Materno Infantile (padiglioni 4, 4N, 13 e 16) – I fase (18,1 mln di euro di fondi statali);

Finanziamenti programmati per i quali deve essere stipulato apposito accordo di programma fra Regione e Ministero della Salute con l'intesa del Ministero dell'Economia e delle Finanze:

- Riqualificazione del Polo Materno Infantile – II fase (importo complessivo: 19 mln di euro);
- Riqualificazione del Polo delle Medicine e dei Poli Funzionali (importo complessivo: 64 mln di euro)

#### **4.7.8 Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera per l'emergenza COVID-19 (Art 2, DL 19 maggio 2020, n.34)**

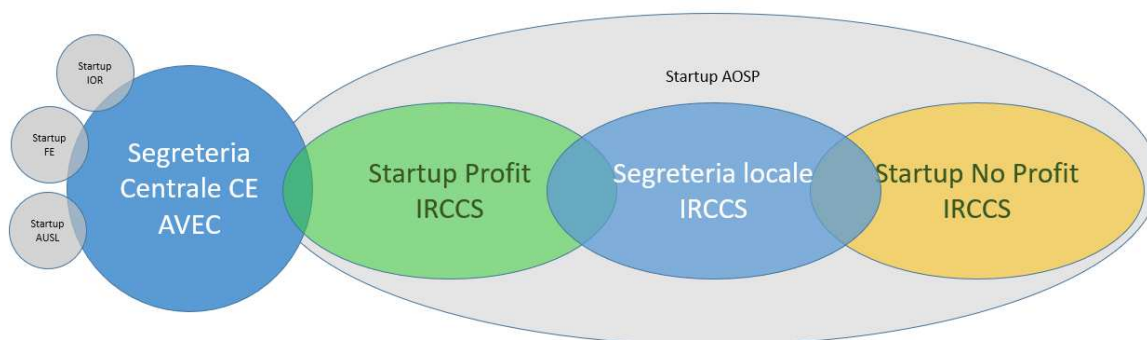
- Adeguamenti degli spazi di Pronto Soccorso nell'ambito del Piano di potenziamento della rete ospedaliera a seguito dell'emergenza pandemica Covid, sia quelli esistenti (generale, ostetrico-ginecologico e pediatrico), sia quello ostetrico ginecologico di nuova edificazione nell'ambito dell'intervento di riqualificazione del Polo Materno Infantile (complessivamente circa 5,9 mln di euro, in fase di completamento o in corso)

## V. Le attività presidiate dall'Agazia Sanitaria e Sociale Regionale

### 4.8.1 Sistema ricerca e innovazione regionale

#### Comitato etico

È in corso una riorganizzazione delle attività della segreteria centrale e locale del



CE AVEC. La struttura di protocollazione è stata ulteriormente potenziata.

Prosegue inoltre la stretta interazione con gli uffici regionali competenti per l'utilizzo e lo sviluppo della nuova piattaforma regionale sulla ricerca sanitaria (SIRER), che ha richiesto adattamento delle procedure (tuttora in corso), formazione del personale e supporto ai ricercatori nelle nuove modalità di invio al Comitato Etico AVEC; in particolare, con l'utilizzo quotidiano sono emerse varie problematiche a impatto alto/medio/basso sull'operatività, e la Segreteria del CE AVEC sta collaborando per la soluzione con gli uffici e le aziende competenti.

Nel 2021, l'Azienda inizierà a partecipare al gruppo di lavoro regionale sull'Infrastruttura della Ricerca.

### 4.8.2 Innovazione nei servizi sanitari e sociali

#### Equità in tutte le politiche e medicina di genere

Il nuovo Piano Regionale della Prevenzione (PRP) in via di approvazione, che recepisce il "Piano Nazionale della Prevenzione (PNP) 2020-2025", prevede

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

un'inclusione strutturale dell'approccio di Equità sui programmi che lo compongono.

Nel primo semestre 2021 l'AOU di Bologna IRCCS ha individuato e nominato formalmente il referente aziendale per l'Equità (prot. 0003217 del 29.01.2021) e successivamente ha costituito e deliberato il Board Aziendale per l'Equità (Deliberazione 0000210 del 30.06.2021).

L'Azienda si impegna ad adottare nel 2021 un piano aziendale delle azioni sull'equità nel rispetto delle differenze, quali strumenti di raccordo delle attività assunte ed implementate ai diversi livelli di programmazione, pianificazione e gestione.

Nell'ambito di tale piano, in particolare l'Azienda si impegna ad attuare almeno un'azione *equity - oriented* che, all'interno di uno dei programmi del Piano Regionale di Prevenzione, possa essere interessata da progettazione, applicazione, monitoraggio e documentazione di un percorso di HealthEquity Audit.

Tale percorso sarà progettato di concerto e ricollegato a quanto previsto dagli obiettivi menzionati in riferimento alle attività di sostegno all'implementazione del tema "Equità in tutte le politiche: metodologie e strumenti" e vedrà il coinvolgimento dei componenti del Board Aziendale Equità e dei professionisti coinvolti nel percorso prescelto per l'applicazione della metodologia dell'HEA.

Contemporaneamente l'Azienda persegue l'obiettivo di garantire una costante partecipazione, attraverso il referente designato per l'Equità, agli incontri e laboratori organizzati dall'Agenzia Socio Sanitaria Regionale. Nel primo semestre ha partecipato attivamente a tutti gli incontri di coordinamento dei referenti Equità e agli incontri di approfondimento organizzati che hanno visto la partecipazione delle direzioni aziendali.

#### **4.8.3 Metodologie per innovare le organizzazioni e le pratiche professionali nel corso della pandemia**

Al fine di garantire lo sviluppo e il mantenimento delle competenze del personale medico e infermieristico sul tema di prevenzione e gestione del rischio infettivo, nel corso del 2021 prosegue la proposta formativa aziendale sulle principali tematiche relative alla gestione dell'emergenza da Sars-Cov2, tra cui:

- ✓ igiene delle mani;
- ✓ utilizzo DPI/vestizione-svestizione;
- ✓ ventilazione meccanica/NIV/CPAP;
- ✓ ecografia polmonare (in particolare nelle aree di Pronto Soccorso e intensive);

#### **- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

- ✓ sanificazione ambienti e strumenti e gestione rifiuti sanitari pericolosi a rischio infettivo;
- ✓ esecuzione del tampone, anche al fine di supportare eventuali riconversioni assistenziali, in particolare in area intensiva.

accompagnati e integrati da video-tutorial o altre materiale realizzati a livello aziendale o messi a disposizione da altri Enti e Aziende.

#### **4.8.4 Supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento** **Supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento**

Lo stato di emergenza sul territorio nazionale per il rischio sanitario connesso all'insorgenza del COVID-19 e i successivi provvedimenti, nazionali e regionali, con i quali si è provveduto a dettare le disposizioni necessarie a contenere e gestire l'emergenza, hanno dettato la necessità, da parte dell'ASSR, di rivedere la programmazione delle visite di verifica sul campo (DGR 6 luglio 2020, n. 823, recante "COVID-19. Disposizioni transitorie in materia di accreditamento delle strutture sanitarie pubbliche e private"). Pertanto nel 2021 è pervenuta la notifica della verifica presso il SIMT AMBO, sede AOUBO. La verifica si è conclusa con esito positivo e l'unica azione di miglioramento, richiesta per rendere maggiormente esplicito il processo di declinazione delle responsabilità e la successiva presa d'atto da parte del personale interessato, è stata intrapresa, di concerto con AUSL BO e inviata alla Funzione Accreditamento dell'ASSR con conseguente approvazione.

Nel 2021 l'AOU si impegna, attraverso le attività dell'Area Qualità e dei rappresentanti della direzione per la qualità, a supportare le Unità Operative nel raggiungimento degli obiettivi di budget relativi alla qualità, fornendo linee di azione e supporto al mantenimento e sviluppo dei requisiti dell'Accreditamento Istituzionale e degli altri modelli di riferimento nazionali e internazionali.

#### **4.8.5 La formazione continua nelle organizzazioni sanitarie**

L'emergenza sanitaria relativa alla pandemia da Sars-Cov2, ha reso necessario un profondo ripensamento della programmazione delle attività formative dell'anno 2020, nell'ottica di favorire la realizzazione di iniziative, in particolare quelle mirate alla gestione del rischio infettivo e al contenimento della diffusione della malattia pandemica; al tempo stesso è stato richiesto lo sforzo di rivedere completamente le modalità formative, stante la necessità di eliminare o ridurre al minimo la formazione "in presenza", al fine di contrastare in tutti i modi la diffusione del virus tra gli operatori sanitari, favorendo invece lo sviluppo e l'applicazione di modalità formative a distanza, come meglio specificato nel paragrafo "Modalità formative innovative". La riconversione delle modalità formative è stata realizzata tenendo

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

conto delle indicazioni dei diversi DPCM e delle indicazioni regionali in merito alla formazione.

Alla luce delle recenti riduzioni delle misure restrittive riguardo la formazione, della parziale riconversione delle modalità formative e dell'acquisizione da parte dell'Area Formazione e dei docenti, degli strumenti necessari alla gestione di eventi formativi in modalità *full distance*, per l'anno 2021, nel PAF 2020-2021 sono state inserite numerose iniziative formative inerenti le aree tematiche trasversali proposte dalle strutture di staff e line alla Direzione. Accanto alle iniziative sulla gestione dell'emergenza pandemica e a quelle tradizionalmente presenti nel PAF, come gestione del rischio, sicurezza per gli operatori, sicurezza informatica e privacy, radioprotezione, sviluppo delle competenze infermieristiche in tema di "infection control", trasparenza e anticorruzione, accreditamento, altre importanti e innovative iniziative formative sono state proposte e strutturate sul tema della ricerca, in coerenza con il riconoscimento ad IRCCS dell'AOU di Bologna e sul tema dell'innovazione, in relazione alla costituzione del progetto "Hospital of tomorrow".

Prosegue nel 2021 l'azione di coordinamento della Formazione di Area Vasta Emilia Centro attraverso la programmazione di eventi nel PAF in cui, con il coinvolgimento delle Direzioni Aziendali, sono stati proposti alcuni temi dell'Area Amministrativa e Sanitaria ritenute rilevanti e trasversali.

Analogamente prosegue l'attività di *Provider* nei confronti di Enti esterni, attraverso l'attività di supporto e accreditamento ECM di eventi promossi dalla RER, dall'Università degli Studi di Bologna e da altre Istituzioni.



## Progetto "Revisione del sistema di accoglienza amministrativa del Policlinico"

Di seguito si riporta il progetto ex art. 16 D.L. 98/2011 convertito in Legge 111/2011 dal titolo "Revisione del sistema di accoglienza amministrativa del Policlinico"

### **PREMESSA ED OBIETTIVI**

Il progetto descrive il modello organizzativo che si intende implementare all'interno del Policlinico di S. Orsola per semplificare l'accoglienza amministrativa degli utenti e supportare attivamente il personale medico nella gestione amministrativa delle prestazioni ambulatoriali.

Le figure professionali ed i servizi che oggi gestiscono attività che hanno impatto sul progetto sono:

- personale amministrativo di front office che lavora presso le stecche ambulatoriali nei laboratori e nelle radiologie o nei punti PDA gestiti dall'azienda (afferente alla SC supporto alla gestione dei processi assistenziali dei DAI)
- personale amministrativo che lavora nei punti PDA gestiti da Lepida (afferente a Lepida)

### **CONTESTO ORGANIZZATIVO**

Nel contesto sanitario, l'interoperabilità e la cooperazione sono divenuti requisiti indispensabili come conseguenza dell'insieme tipicamente eterogeneo di partecipanti coinvolti nell'erogazione della prestazione sanitaria, includendo tra questi soggetti gli utenti del servizio stesso.

Diverse ricerche nel settore sanitario confermano che i principali ostacoli alla cooperazione sanitaria sono di natura semantica, pragmatica e organizzativa e la collaborazione tra i partecipanti non si verifica automaticamente, deve essere "costruita, imparata e, una volta stabilita, protetta"; da lì in poi la collaborazione tra i professionisti viene incoraggiata. Un'efficace collaborazione a lungo termine richiede che le culture, i processi e le risorse organizzative siano realmente poste a fattore comune, così come che i partecipanti acquisiscano un'adeguata preparazione ed un'etica del lavoro comune che sia per loro punto di riferimento.

Nel contesto attuale conseguente all'emergenza Covid ed all'incremento delle funzioni informatizzate, occorre ripensare il ruolo e la funzione delle attività di front office fisico e telefonico.

Per rispondere al nuovo contesto l'obiettivo prioritario è ridurre gli accessi all'ospedale se non per l'erogazione delle prestazioni sanitarie, e consentire ai cittadini di completare in una sola sede tutte le pratiche amministrative dalla prenotazione al pagamento.

#### **- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

Una prima risposta viene senz'altro dalle azioni volte all'informatizzazione del percorso di gestione della specialistica ambulatoriale con l'introduzione del sistema e-visit e da quelle finalizzate alla diffusione dei "check in" informatizzati per l'accettazione dei pazienti e dei riscuotitori automatici, nonché dallo spostamento verso la gestione delle pratiche "on line" che si sta via via attuando (richiesta di cartella clinica on line, gestione dei rimborsi delle prestazioni attraverso canali digitali, consegna del referto sanitario attraverso il FSE).

Di grande interesse anche la recente introduzione della modalità semplificata di accesso, da parte del medico, al FSE del cittadino direttamente dalla cartella ambulatoriale per avere una visione della storia clinica del paziente senza la necessità di fotocopiare o trascrivere referti prodotti da altre Azienda Sanitarie della Regione.

Tutto questo cambia la funzione del front office fisico che per rispondere alle nuove esigenze deve essere polifunzionale e pienamente integrato nei percorsi interni, consentendo anche di realizzare l'obiettivo ulteriore di ridurre l'impegno dei professionisti su attività percepite, o giustamente individuate, come amministrative.

Per quanto riguarda il front office telefonico occorre che risponda in maniera efficiente alle richieste dei cittadini per la prenotazione e l'informazione, permettendo di completare il più possibile (anche grazie all'introduzione di nuove tecnologie e di modalità di riconoscimento dell'utente) le pratiche in remoto.

Fondamentale anche la rivalutazione degli strumenti finalizzati all'orientamento del paziente nella struttura, utilizzando il più possibile le tecnologie informatiche per guidare i cittadini, anche con la presenza in remoto di operatori per rendere più "facile" l'utilizzo dello strumento anche ad una popolazione non sempre giovane.

La realizzazione del progetto richiede una analisi delle attività amministrative e di accoglienza svolte dagli attori nei diversi livelli e una elaborazione delle sinergie che si possono individuare per raggiungere gli obiettivi definiti.

#### **IL MODELLO ORGANIZZATIVO ATTUALE E FUTURO PER IL SISTEMA DI ACCOGLIENZA**

---

##### **ATTIVITA' DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO**

Le attività amministrative a supporto dei processi sanitari si svolgono all'interno dei diversi padiglioni e dipartimenti dell'ospedale e comportano un coinvolgimento di questo personale sia sui percorsi ambulatoriali sia nei percorsi di ricovero (in misura decisamente minore).

Le aree coinvolte sono quelle ambulatoriali, di laboratorio, di radiologia e l'attività si rivolge ai pazienti interni ed esterni a cui sono erogate le prestazioni sanitarie. Il personale che svolge queste attività è quello genericamente catalogato come

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

personale di front office che appartiene in parte all'azienda, in parte alla società in house "Lepida".

L'organizzazione deve prevedere la massima integrazione tra le diverse figure professionali favorendo l'interscambio di competenze, l'intercambiabilità almeno sulle attività definite come "di base", e la massima flessibilità possibile per garantire continuità di servizio. Questi elementi dovranno essere elementi guida a tutti i livelli dell'organizzazione.

Nel nuovo modello di riorganizzazione complessiva del personale amministrativo, sarà necessaria l'istituzione di una nuova figura di riferimento il Referente amministrativo di Padiglione (RAP) nella risoluzione delle criticità.

Questa figura, oggi non presente nell'organizzazione, avrà il compito di gestire le risorse amministrative interne (front office dedicato alle prestazioni ambulatoriali, radiologiche, di laboratorio e personale di segreteria di Direzione di UO) e di supportare l'implementazione del nuovo modello di informatizzazione ambulatoriale. Tale figura potrà insistere su uno o più padiglioni, in base alla complessità e alla logistica degli spazi. Costituirà, inoltre, il "trait d'union" tra le attività che vengono svolte nel Padiglione e le articolazioni funzionali della Struttura Complessa di afferenza.

Sul versante del personale di front office, il modello organizzativo di riferimento sarà quello del pool omogeneo per attività comuni e perlomeno per padiglione, prevedendo però, per una serie di attività individuate come "da garantire in maniera continuativa", anche la possibilità di un interscambio tra pool di attività omogenea.

I diversi pool dovranno garantire una sostituzione trasversale (per tipologia di attività indipendente dalla sede) e verticale per padiglione tra una linea di erogazione del servizio e l'altra (per attività individuate come di base). Per ottenere questo obiettivo, occorrerà programmare formazione che consenta di raggiungere l'obiettivo, verificando anche se (ad esempio in alcune aree come quella dei servizi - laboratorio, radiologia) sia possibile integrare completamente le attività.

Gli obiettivi a lungo termine sarebbero: acquisire maggiore flessibilità tra gli operatori, abbassare il rischio di turn-over, omogeneizzare la formazione del personale amministrativo, abbattendo gradualmente le resistenze derivate dall'appartenenza e differenti culture organizzative.

Inoltre, il progetto "e-visit" (introduzione del modello di gestione informatizzata dell'attività ambulatoriale) si è basato finora sulla possibilità di rinunciare (negli ambulatori) alla presenza del personale amministrativo che continua, invece, a prestare la propria attività nei punti di accesso individuati nei diversi padiglioni. L'informatizzazione spinta del modello "e-visit" che si associa anche all'eliminazione degli sportelli per il pagamento delle prestazioni e consente l'effettuazione di una

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

accettazione informatizzata, è stato e resta il punto di partenza per una sostenibilità delle attività amministrative.

Su questo assetto organizzativo complessivo si inserisce la revisione ipotizzata per un migliore supporto al personale sanitario su attività amministrativa che mette parzialmente in discussione il modello progettato nell'inserimento del sistema e-visit che prevedeva l'assenza dalle stecche ambulatoriali del personale amministrativo. Su questi aspetti impatta principalmente il tema della presa in carico e delle prenotazioni delle prestazioni successive alla visita medica e diventa quindi fondamentale sia la revisione delle attività del personale di front office ambulatoriale sia le funzioni di call center che l'evoluzione della prenotabilità via web o con sportelli gestiti da remoto.

Fondamentale il coinvolgimento nella progettazione del personale sanitario in modo da potere costruire un modello da replicare nelle diverse situazioni dell'ospedale. Altrettanto fondamentale il passaggio (sul versante degli strumenti informatici) al sistema easycup (di più facile utilizzo) che consente quindi la riduzione dell'impatto formativo in fase di introduzione del nuovo sistema.

#### **LA REVISIONE DEI PUNTI PDA**

##### **SITUAZIONE ATTUALE**

Ad oggi Lepida (società in house) gestisce i punti PDA deipad. 1, 17 e 5 e personale Lepida lavora al pad. 2 (poliambulatorio), ala A pad. 5 svolgendo attività a supporto delle risorse ospedaliere in punti gestiti con personale aziendale.

A questi punti si associano altre sedi di erogazione di attività "amministrativa" gestiti esclusivamente con nostro personale, complessivamente 27 (di cui 19 punti PDA e una serie di altre sedi in cui si svolgono attività) diffusi in tutti i padiglioni dell'ospedale con un numero di risorse differenziate.

L'attività svolta nei punti PDA di Lepida e nei punti PDA aziendali è simile ma non uguale e nei punti aziendali si modifica in relazione alle specifiche sedi pur consentendo di individuare alcune attività comuni (prenotazione, accettazione, incasso, consegna referti, programmazione attività radiologica, archiviazione documentazione).

Attualmente il servizio di Lepida è gestito con 15 risorse a tempo pieno (37,5 ore settimanali), 13 risorse part time a 30 ore, 4 part time a 25 ore, 1 part time a 24 ore. Complessivamente si utilizzano quindi 33 persone. Il numero complessivo di ore settimanali è pari a: 1081 (1076), ovvero 30 persone a tempo pieno (orario settimanale 36 ore).

I punti attivi come sportelli polifunzionali svolgono l'orario che segue:

SEDE	ORARIO LUNEDI' VENERDI'	ORARIO SABATO	N. SPORTELLI
Pad. 17	7:30 - 18:30	7:30 -12:30	6

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

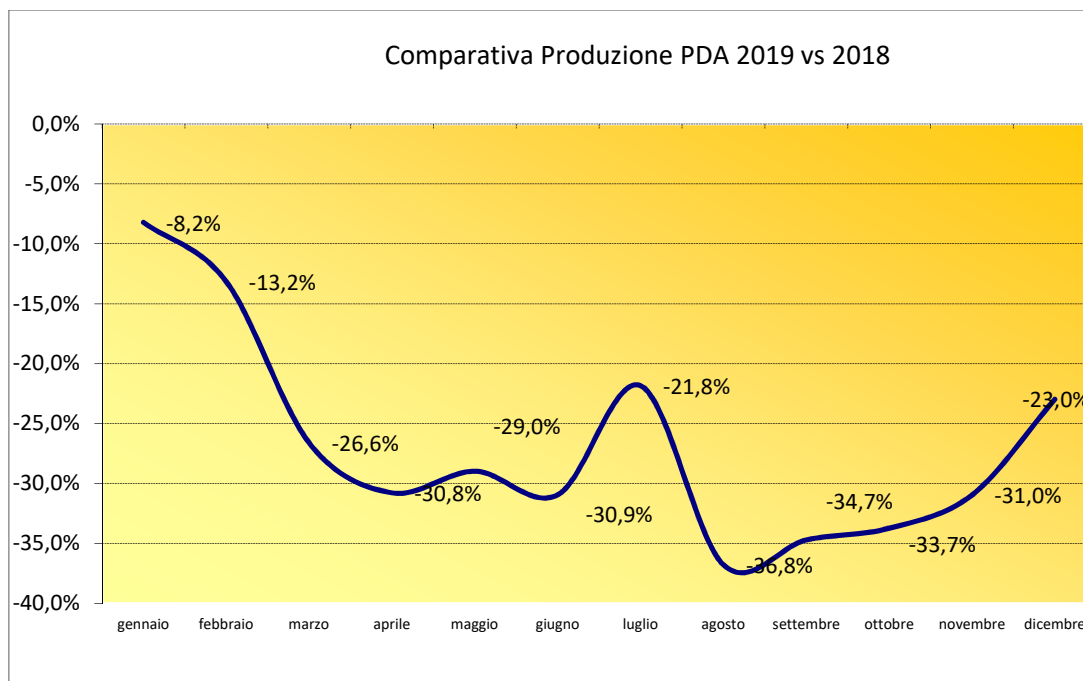
Pad. 5	7:30 - 18:30	Chiuso	4
Pad. 1 PT	8:00 - 18:00	7:30 - 12:30	1
Pad. 1 sotterraneo	7:15 - 13.15	7:15 - 12:45	2

Inoltre, 3 risorse a tempo pieno rispondono al call center dedicato per la gestione delle prenotazioni su percorsi interni.

I dati di produzione per l'anno 2019 (preso come anno campione in considerazione del fatto che il 2020 è stato un anno particolare causa pandemia) evidenziano una riduzione di attività su tutti i punti ad esclusione del pad. 1 (piano -1), dove l'attività si incrementa leggermente. La riduzione è dovuta all'introduzione del nuovo sistema di gestione dell'attività ambulatoriale, all'incremento dei totem check in (accettazioni) e dei riscuotitori automatici (incassi).

Parallelamente cala anche l'attività sulle cartelle cliniche per effetto della riduzione dei pagamenti e della prenotazione (la consegna cresce). Entrambe queste attività vedono già oggi una parziale informatizzazione che potrebbe essere incrementata come conseguenza della necessità di ridurre la presenza fisica agli sportelli. Da rinforzare anche la consegna on line.

Nel grafico che segue si evidenzia il confronto mensile dell'attività di produzione:



In valore assoluto la riduzione nella produzione è pari al 27%.

Una analisi particolare riguarda le prenotazioni per i percorsi interni ed il call center dedicato. Un confronto semplice da proporre riguarda il numero di operazioni di prenotazione e cancellazione svolte dal nostro personale (medici ed infermieri e/o amministrativi) pari complessivamente a 208.902 operazioni/anno, contro le 36.354 eseguite dal call center interno dedicato che peraltro presenta una

#### **- 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE**

performance con indicatori non brillanti (il livello di servizio non supera mai il 70%).

I dati del call center interno sono disponibili solo da ottobre 2019 perché prima l'attività non poteva essere monitorata perché gestita con tecnologia non di call center.

Non c'è dubbio che questa attività sia complessivamente da riprogettare in considerazione dei cambiamenti in atto.

#### **IPOTESI DI LAVORO**

Individuare 4 punti polifunzionali (mutuati dai punti attuali gestiti da Lepida) in cui il personale aziendale svolgerà funzioni trasversali uguali in tutti i punti.

Questi punti saranno affiancati (in numero da definire e nella prima fase da mutuare dai punti esistenti) da punti di supporto amministrativo che possano consentire di erogare le attività specifiche dell'area nonché fornire supporto amministrativo ai sanitari.

Gli sportelli polifunzionali svolgeranno le attività di prenotazione, accettazione, incasso, rilascio esenzioni (da valutare se mantenere), prenotazioni e consegna cartelle cliniche, consegna referti, gestione della richiesta di rimborso. Ognuna delle attività indicate sarà valutata nel dettaglio per farla evolvere verso la gestione informatizzata e si pensa di inserire strumenti di governo degli accessi (es. prenotazione per accedere dove possibile).

Le sedi degli sportelli polifunzionali potrebbero essere le seguenti: pad. 1, pad. 2 poliambulatorio, pad. 5 e pad. 17. Le sedi non sono vincolanti ma è opportuno (per favorire il paziente) che siano posizionate in aree che consentano di coprire l'area ospedaliera nel suo complesso.

Per quanto riguarda il call center, attualmente gestito da Lepida s.p.a., premessa la necessità organizzativa di mantenere tale servizio perché consente all'utente di prenotare e disdire senza bisogno di recarsi in ospedale, si dovrà procedere ad una sua riorganizzazione.

La necessità di dotarsi del call center dipende principalmente dal fatto che non sempre le agende sono disponibili alla prenotazione nel momento in cui l'utente effettua la prestazione che origina l'appuntamento successivo, di conseguenza occorre mettere nel conto che (non solo per disdire ma anche per prenotare, l'utente debba richiamare).

#### **LE RISORSE NECESSARIE**

Poiché non è possibile pensare di internalizzare l'attività eseguita dal personale Lepida senza acquisire risorse, è indispensabile eseguire una analisi complessiva delle necessità del servizio. Considerando che l'attività attualmente gestita dal personale Lepida in alcuni punti potrebbe integrarsi con quella già gestita dal nostro personale, si stima, anche in virtù di questo accorpamento accompagnato

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

da una ottimizzazione dei processi gestiti, che si potrebbe garantire la funzionalità dei 4 punti con 22 unità aggiuntive a tempo pieno da impiegare in maniera differenziata nelle diverse aree.

In particolare al pad. 1, al pad. 2 ed al pad. 5 l'attività dello sportello polifunzionale dovrà essere integrata a quella del nostro personale che svolge attività di accoglienza, la sostituzione delle risorse per i punti attuali al pad. 2 e pad. 5 front office, al momento necessaria, consentirà di integrare i punti che prenderanno in carico l'attività con alcune risorse, ma comporterà anche una revisione dei flussi dei pazienti almeno per alcune aree (ad es. pad. 14 e pad. 15).

Il punto dell'attuale pad. 17 dovrà invece essere completamente sostituito con nostro personale: riduzioni di orari di apertura piuttosto che di standard di servizio consentono di ottenere ulteriori riduzioni di risorse.

### TEMPOGRAMMA

#### Internalizzazione delle attività eseguite da personale Lepida

*Entro il primo semestre 2021*

Prendere completamente in carico il pad. 1, il pad. 5 ed il padiglione 2. A questo punto resterà attivo un solo punto al pad. 17 gestito da Lepida che prevediamo di mantenere per tenerci un cuscinetto con personale non nostro che ci consente di lavorare in tranquillità nella fase di passaggio.

La data della presa in carico delle attività al pad. 17 è da definire sulla base del risultato delle azioni precedenti. Si ipotizza da gennaio 2022.

### PIANO ECONOMICO

All'interno del contratto complessivo di gestione dei servizi di Lepida, una quota è riservata alla gestione delle attività di Front Office.

Nella programmazione degli anni 2020 e 2021 questa quota è stata così valorizzata:

	Servizi di Front Office anno 2020 (consuntivo) (T0)	Servizi di Front Office anno 2021 (preventivo) (T1)	Servizi di Front Office anno 2022 (stimato) (T2)	Servizi di Front Office anno 2023 (stimato) (T3)
	1.086.877	552.183	50.000	0
<b>Differenza (anno 2020/2021)</b>		-534.694		
<b>Differenza (anno 2021/2022)</b>			-502.183	

#### - 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Differenza (anno 2022/2023)				-50.000
-----------------------------------	--	--	--	---------

Per la realizzazione del nuovo modello di accoglienza e la presa in carico dell'attività, occorrono come da programma definito 22 risorse a tempo pieno. Il costo di una risorsa a tempo pieno nel profilo professionale "C" è di 31.783 euro annui.

Delle 22 risorse a tempo pieno una parte è stata acquisita a fine dicembre 2020 (5 risorse). Le risorse rimanenti saranno inserite nella nuova organizzazione nel corso dell'anno 2021 con una programmazione da definire.

Il risparmio deve essere calcolato nei tre anni (2021 rispetto a 2020 e 2022 rispetto a 2021, 2023 rispetto a 2022) considerando che le risorse siano inserite con la cadenza che segue:

5 risorse a fine dicembre 2020, 9 risorse entro giugno 2021, 8 risorse entro dicembre 2021. La data effettiva di inserimento incide sul valore del risparmio.

La tabella che segue specifica costi cessanti e costi emergenti previsti nei tre anni.

	2021	2022	2023
<b>COSTI CESSANTI (€)</b>	534.694	502.183	50.000
<b>COSTI EMERGENTI (€)</b>	301.939	397.288	0
<b>COSTI CESSANTI CUMULATIVI (€)</b>	534.694	1.036.877	1.086.877
<b>COSTI EMERGENTI CUMULATIVI (€)</b>	301.938	699.226	699.226
<b>ECONOMIA DI SPESA</b>	232.756	104.895	50.000





# **5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI**



r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

## 5. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI

Ad oggi il piano triennale 2021-2023 degli Investimenti dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna non ha la completa copertura finanziaria per garantire l'adeguamento delle strutture ai criteri autorizzativi e di accreditamento ed alla normativa antincendio. Per tale motivo la strategia che l'Azienda adotta nella pianificazione degli investimenti è volta a perseguire:

- **la continuità delle attività e dell'erogazione delle prestazioni sanitarie realizzando gli interventi imprescindibili** per assicurare sicurezza strutturale e impiantistica delle infrastrutture e per garantirne la corretta erogazione;
- **l'ammodernamento sistematico del parco attrezzature** attraverso sostituzioni per obsolescenza e completamento delle dotazioni di attrezzature esistenti;
- **il mantenimento strategico delle dotazioni attraverso acquisizioni "straordinarie"** destinate, in particolare, alle aree distintive per le funzioni regionali e nazionali, ovvero area a valenza trapiantologica, cardiologica e cardiocirurgia, pediatrica, oncologica;

Stante l'importanza dell'impiego di risorse negli investimenti, l'Azienda, anche per il triennio considerato, mantiene gli strumenti di programmazione e rendicontazione impostati nel corso degli anni precedenti: attraverso il Board Investimenti vengono analizzati e proposti alla Direzione strategica il piano annuale e il piano pluriennale delle principali realizzazioni edili-impiantistiche e degli acquisti in attrezzature sanitarie, informatiche ed arredi previsti dalla programmazione aziendale oltre che le urgenze dovute a situazioni imprevedibili per i medesimi ambiti.

Il Board ha il compito, altresì, di individuare e proporre alla Direzione strategica le principali fonti di finanziamento, garantendo la coerenza delle stesse con i piani di investimento proposti.

L'Azienda è impegnata a garantire il rispetto delle tempistiche previste, nelle fasi di progettazione e realizzazione, per tutte le opere da realizzare con finanziamenti nazionali e regionali.

### 5.1. Il piano degli investimenti

Il piano investimenti 2021 – 2023 è uno strumento di programmazione che ha la finalità di rappresentare univocamente per macro-aree (edilizia sanitaria, tecnologie biomediche, tecnologie informatiche e beni economici) gli interventi in corso di realizzazione o in corso di aggiudicazione/progettazione e le relative fonti finanziarie nel triennio di riferimento. Il piano investimenti è rappresentato attraverso 3 schede:

- SCHEDA 1: interventi in corso di realizzazione o con progettazione esecutiva approvata;
- SCHEDA 2 BIS: interventi ricostruzione post-sisma finanziati;
- SCHEDA 3: interventi non aventi copertura finanziaria;

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

**SCHEDA 1: interventi in corso di realizzazione o con progettazione esecutiva approvata**

id intervento	Macroarea	Titolo intervento	Investimenti da realizzare nel 2021 (€)	Investimenti da realizzare nel 2022 (€)	Investimenti da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT
2013/16	Beni_economici	Ammodernamento tecnologico, apparecchiature sanitarie, apparecchiature informatiche e acquisizione arredi	63.628,21	-	-	-	63.628,21	8.936.372	63.628,21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63.628,21	-	-
2019/18	Beni_economici	Beni economici urgenti e imprescindibili RECON19	3.474,42	-	-	-	3.474,42	96.526	-	-	-	-	-	-	-	-	3.474,00	-	-	-	3.474,00	-	DGR N. 1902 DEL 04/11/2019
2013/3	Lavori	Completamento delle aree destinate a diagnostica, sale operatorie e accoglienza del Polo CTV	71.562,52	-	-	-	71.562,52	3.345.229	71.562,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71.562,52	-	-
2013/3	Lavori	Polo Cardio-Toraco-Vascolare	14.783,00	-	-	-	14.783,00	12.895.217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.783,00	-	-
2015/9	Lavori	Riqualificazione del corpo G del padiglione 23 - Polo CTV	352.318,82	-	-	-	352.318,82	2.336.394	352.318,82	-	DGR 2196 DEL 19/12/2005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	352.318,82	-	-
2016/1	Lavori	Bologna S. Orsola, vari interventi padiglione ostetrico/ginecologico	-	802.390,00	-	-	802.390,00	-	802.390,00	-	DGR 2196 del 19/12/2005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	802.390,00	5.918.319,00	Residuo dell'intervento inserito nel finanziamento del polo materno infantile.
2016/1	Lavori	Riqualificazione padiglione 4 - Ostetricia e Ginecologia - stralcio funzionale	-	2.500.000,00	2.500.000,00	4.913.000,00	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000.000,00	4.913.000,00	-
2016/1	Lavori	Riordino delle strutture dell'area pediatrica - primo stralcio funzionale	2.000.000,00	6.500.000,00	-	3.500.000,00	8.500.000,00	-	8.500.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.500.000,00	3.500.000,00	-
2016/13	Lavori	Riordino e riqualificazione delle strutture dell'Area Pediatrica nell'ambito del Polo Materno-Infantile (Padiglioni 4,10,13,16) - Secondo stralcio funzionale.	-	-	10.000,00	9.084.000,00	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	9.084.000,00	L'importo complessivo comprende anche l'importo da destinare ad arredi ed

Ente: Giunta Provinciale - 15/11/2021 - 1052649-E

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

Intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Investimenti da realizzare nel 2021 (€)	Investimenti da realizzare nel 2022 (€)	Investimenti da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT
																							attrezzature informatiche
2019/1	Lavori	Riqualificazione degli ambulatori (pad. 5 ALA E piano primo) per la creazione del nuovo centro di riferimento regionale per le malattie infiammatorie croniche intestinali (MIC)	474.831,46	-	-	-	474.831,46	925.169	474.831,46												474.831,46		L'importo complessivo comprende anche l'importo da destinare ad arredi ed attrezzature informatiche
2019/2	Lavori	Riqualificazione delle degenze dell'ALA B - Intervento ai piani P2, P3 e P4.	2.000.000,00	2.200.000,00	365.267,38	-	4.565.267,38	42.183	4.565.267,38												4.565.267,38		L'importo complessivo comprende anche l'importo da destinare ad arredi ed attrezzature informatiche
2019/3	Lavori	PADIGLIONE 5 – NUOVE PATOLOGIE (POLO TRAPIANTI E MALATTIE DIGESTIVE) - RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO FUNZIONALE POST COVID-19	1.848.300,00	600.000,00	-	-	2.448.300,00		1.610.000,00												838.300,00	2.448.300,00	L'importo complessivo comprende anche l'importo da destinare ad arredi ed attrezzature informatiche
2019/4	Lavori	Interventi di riqualificazione funzionale-architettonica, strutturale e impiantistico-prestazionale afferenti al padiglione 5 (seconda fase)	1.020.817,36	3.653.932,40	4.000.000,00	-	8.674.749,76	629.300	8.674.749,76												8.674.749,76		L'importo complessivo comprende anche l'importo da destinare ad arredi ed attrezzature informatiche

Ente: Giunta - Prot. 15/11/2021.1052849-E

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

Intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Investimenti da realizzare nel 2021 (€)	Investimenti da realizzare nel 2022 (€)	Investimenti da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT
																							e
2019/5	Lavori	Interventi per adeguamenti antincendio	140.852,91	-	-	-	140.852,91	309.147			-												DGR N. 1142 del 16/07/2018
2019/28	Lavori	Riquilibratura ed adeguamento cabina elettrica Pad. 2	408.000,00	-	-	-	408.000,00				-	408.000,00											intervento urgente e indifferibile 2021
2019/29	Lavori	Completamento ristrutturazione padiglione malattie infettive	1.590.056,34	-	-	-	1.590.056,34	496.325	1.590.056,34		-												intervento urgente e indifferibile 2021
2019/33	Lavori	Estensione linee acqua refrigerata Pad. 30	250.000,00	-	-	-	250.000,00				-								250.000,00				DGR N. 1902 DEL 04/11/2019
2019/42	Lavori	Adeguamenti antincendio (depositi, tanks, impianti ecc...) DM 19 marzo 2015 - primo stralcio	179.914,76	-	-	-	179.914,76	5.620,00			-												DGR N. 1902 DEL 04/11/2019
2020/29	Lavori	Lavori mensa Pad. 2 Ampliamento e VVF	-	400.000,00	-	-	400.000,00				-								400.000,00				DGR N. 1142 del 16/07/2018
2020/34	Lavori	Pad. 11 acceleratore lineare	-	150.000,00	-	-	150.000,00				-								150.000,00				DGR N. 1902 DEL 04/11/2019
2020/37	Lavori	Spostamento Isole ecologiche e sistemi innovativi per la raccolta dei rifiuti	474.380,00	25.620,00	-	-	500.000,00				-										500.000,00		contributo UNIBO accordo realizzazione Torre Biomedica
2020/38	Lavori	Ricollocazione e trasferimento attività pad. 17	-	500.000,00	-	-	500.000,00				-										500.000,00		contributo UNIBO accordo realizzazione Torre Biomedica
2020/49	Tecnologie e biomediche	Acquisto attrezzature per progetto Neurochirurgia Pediatrica Metropolitana NEURO19	123.807,92	-	-	-	123.807,92		123.807,92		-												DGR N. 2199/2019

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

Intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Investimenti da realizzare nel 2021 (€)	Investimenti da realizzare nel 2022 (€)	Investimenti da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT		
2017/2	Tecnologie biomedicali	Sostituzione attrezzature sanitarie urgenti e imprescindibili	31.029,03	-	-	-	31.029,03		31.029,04		-		-								31.029,04		DGR n. 379 del 27 marzo 2017		
2020/94	Lavori	Riattivazione locali Pad. 25 per ricavare 14 ppl TI	20.718,31	-	-	-	20.718,31	2.102.281,69													20.718,31				
2020/126	Tecnologie biomedicali	Adeguamento PS generale	2.369.747,85	-	-	-	2.369.747,85	847.252,16			-		-		2.369.747,85							2.369.747,85			
2020/127	Lavori	Intervento su lay-out esistente PS generale	970.065,31	-	-	-	970.065,31	5.934,69			-		-		970.065,31							970.065,31			
2020/128	Lavori	Adeguamento PS ostetrico ginecologico nuovo Polo materno Infantile	500.000,00	866.400,00	-	-	1.366.400,00				-		-		1.366.400,00							1.366.400,00			
2020/129	Lavori	Adeguamento PS ostetrico ginecologico esistente	103.700,00	-	-	-	103.700,00	97.600,00			-		-		103.700,00							103.700,00			
2020/130	Lavori	Adeguamento PS pediatrico	141.074,25	-	-	-	141.074,25	35.825,75			-		-		141.074,25							141.074,25			
2021/36	Beni economici	MOBILI E ARREDI PER MEDICINA DEL LAVORO - UNIVERSITA'	6.063,86	-	-	-	6.063,86				-		-								6.063,86	6.063,86			
2019/9	Tecnologie informatiche	GRU	10.936,43	-	-	-	10.936,43				-		-					10.936,43				10.936,43			
2019/10	Tecnologie informatiche	GAAC	10.616,71	-	-	-	10.616,71				-		-					10.616,71				10.616,71			



**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

**SCHEDA 2 bis: interventi ricostruzione post-sisma**

I\_ambito\_Giunta - Prot. 15/11/2021-1052848.E

id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare nel 2023 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT
2019/39	Scheda 2-bis	Lavori	Scheda 207 " Padiglione 03 – Amministrazione di via Albertoni del Policlinico di Sant'Orsola"	1.500.000,00	3.436.800,00	-	-	4.936.800,00										4.936.800,00			4.936.800,00		

## 5.2. La pianificazione degli interventi in edilizia sanitaria e in ammodernamento tecnologico

In apposita scheda (scheda 3) sono rappresentati gli interventi che non hanno copertura finanziaria ma che necessitano di essere realizzati anche con una inevitabile, differenziata prospettiva temporale.

Gli interventi rappresentati nella scheda 3 costituiranno riferimento per la Regione Emilia-Romagna per l'individuazione delle priorità e la conseguente assegnazione dei finanziamenti.

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

**SCHEDA 3: interventi in programmazione non aventi copertura finanziaria**

id intervento	Macroarea	Titolo intervento	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT
2021/30	Beni economici	Beni economici per sostituzioni urgenti e imprescindibili per fuori uso e per adeguamenti DVR	121.543,29	-	-	-	121.543,29				-		-								-		intervento urgente e indifferibile 2021
2021/59	Beni economici	Acquisto urgente arredi per Dlgs.81	8.456,71	-	-	-	8.456,71				-		-								-		intervento urgente e indifferibile 2021
2021/67	Beni economici	Beni economici per sostituzioni urgenti e imprescindibili per fuori uso	20.000,00	-	-	-	20.000,00				-		-								-		intervento urgente e indifferibile 2021
2019/28	Lavori	Riqualificazione ed adeguamento cabina elettrica Pad. 2	-	135.000,00	-	-	135.000,00				-		-								-		intervento urgente e indifferibile 2022
2019/29	Lavori	Completamento ristrutturazione padiglione malattie infettive	-	550.000,00	-	-	550.000,00				-		-								-		intervento urgente e indifferibile 2022
2019/42	Lavori	Adeguamenti antincendio (depositi, tanks, impianti ecc...) DM 19 marzo 2015 - secondo stralcio	-	1.500,00	2.629,46	5,08	4.129,46	5,08			-		-								-		intervento urgente e indifferibile 2022/2023

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

Intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Investimenti da realizzare nel 2021 (€)	Investimenti da realizzare nel 2022 (€)	Investimenti da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT
2020/36	Lavori	Isole ecologiche e sistemi innovativi per la raccolta dei rifiuti	-	800.000,00	1.200.000,00	-	2.000.000,00			-		-											intervento urgente e indifferibile 2022/2023
2020/39	Lavori	Sistemi di collegamento interno/esterno tra i poli di eccellenza del Policlinico di Sant'Orsola	-	-	1.000.000,00	4.000.000,00	1.000.000,00			-		-											-
2020/40	Lavori	Sistemi e completamento delle aree esterne/pedonali e realizzazione bicicletta, ecc.	-	200.000,00	200.000,00	2.100.000,00	400.000,00			-		-											-
2020/41	Lavori	Sostituzione infissi nei padiglioni storici (Pad.16-19, 18, 11, ecc.)	-	200.000,00	400.000,00	1.400.000,00	600.000,00			-		-											-
2020/42	Lavori	Ristrutturazione Pad. 25-27-28	-	300.000,00	1.000.000,00	18.700.000,00	1.300.000,00			-		-											-
2020/43	Lavori	Padiglione 1 - attività diurne e ambulatoriali (multidisciplinare)	-	300.000,00	1.000.000,00	11.200.000,00	1.300.000,00			-		-											-
2020/45	Lavori	Padiglione 2 - polo delle medicine : ristrutturazione	-	200.000,00	300.000,00	30.000.000,00	500.000,00			-		-											-
2020/48	Lavori	Completamento polo materno infantile	-	-	-	19.000.000,00	-			-		-											RISORSE AGGIUNTIVE DESTINATE ALLA PROSECUZIONE

Ente: Giunta Provinciale - 11/2021 - 1052848

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

Intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Investimenti da realizzare nel 2021 (€)	Investimenti da realizzare nel 2022 (€)	Investimenti da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT
																							E DELL'ART. 20 DELLA LEGGE N. 67/1988 (DGR 2356 DEL 22/11/2019)
2021/9	Tecnologie biomedicali	Sostituzione apparecchiature sanitarie per fuori uso	1.208.553,99	-	-	-	1.208.553,99				-		-									-	intervento urgente e indifferibile 2021
2018/20	Tecnologie biomedicali	Sostituzione mammografi	410.000,00	-	-	-	410.000,00				-		-									-	finanziamento PNRR
2020/21	Tecnologie biomedicali	Sostituzione/ammodernamento tecnologie sanitarie per il Polo Materno Infantile-Area ostetrico ginecologica e neonatale (APC28)	200.000,00	2.800,00	3.000,00	-	6.000,00				-		-									-	-
2020/22	Tecnologie biomedicali	Sostituzione/ammodernamento tecnologie sanitarie per il Polo Materno Infantile-Area pediatrica (APC29)	200.000,00	1.400,00	1.500,00	-	3.100,00				-		-									-	-
2017/21	Tecnologie biomedicali	proseguimento sostituzione per obsolescenza dei letti di degenza chirurgia e medicine	500.000,00	500.000,00	1.500,00	-	2.500,00				-		-									-	intervento urgente e indifferibile 2021/2022/2023

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

Intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Investimenti da realizzare nel 2021 (€)	Investimenti da realizzare nel 2022 (€)	Investimenti da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT	
2020/24	Tecnologie biomedicali	Sostituzione/ammodernamento tecnologie biomedicali - aree chirurgica emergenza diagnostica e degenza (APC30)	200.000,00	3.900.000,00	-	-	4.100.000,00				-													
2020/26	Tecnologie biomedicali	RM 3T	1.199.000,14	-	-	-	1.199.000,14				-													intervento urgente e indifferibile 2021
2020/11	Lavori	AOU01 pad. 25 Completamento COVID hospital	-	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00				-													
2020/11	Lavori	AOU02 Pad.5 Rivisitazione progetti in corso per standard post Covid	-	3.300.000,00	-	-	3.300.000,00				-													
2020/11	Lavori	AOU03 Pad.2 Adeguamento standard igienico sanitari post Covid	-	5.150.000,00	20.000.000,00	-	25.150.000,00				-													
2020/12	Lavori	AOU04 Pad.12-15 Revisione del progetto pad. 12-15 post emergenza COVID-19 (raddoppio metrature)	-	750.000,00	1.500.000,00	61.750.000,00	2.250.000,00				-													
2020/12	Lavori	AOU07 pad.1 Adeguamento standard igienico sanitari post Covid	-	5.000.000,00	5.100.000,00	-	10.100.000,00				-													
2020/12	Lavori	AOU09 pad.24 Realizzazione palazzina ambulatori	-	1.340.000,00	7.000.000,00	-	8.340.000,00				-													
2020/12	Lavori	AOU10 pad.26 Realizzazione palazzina ambulatori supporto del polo CTV + Endocrinologia-diabetologia	-	200.000,00	750.000,00	8.850.000,00	950.000,00				-													

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

Intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Investimenti da realizzare nel 2021 (€)	Investimenti da realizzare nel 2022 (€)	Investimenti da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT
2020/125	Lavori	AOU011 pad.5 angiografia Realizzazione sala angiografica pad. 5	-	1.450.000,00	-	-	1.450.000,00				-		-								-		-
2021/39	Lavori	L_ASPOGLDINAMP 5-Spogliatoi dinamici Pad. 5 piano 1	100.000,00	-	-	-	100.000,00				-		-								-		-
2021/40	Lavori	L_ACOMPLCORPO G - POLO CTV - CORPO G - Piano Terra	80.000,00	300.000,00	-	-	380.000,00				-		-								-		intervento urgente o imprescindibile 2021
2021/41	Lavori	Adeguamento/miglioramento sismico Policlinico S. Orsola-Malpighi Pad.3	4.600,00	-	-	-	4.600,00				-		-								-		-
2021/44	Lavori	L_Rimozione e smaltimento amianto	303.900,00	-	-	-	303.900,00				-		-								-		-
2021/28	Tecnologie informatiche	SOSTITUZIONI URGENTI E IMPRESCINDIBILI DI DOTAZIONI INFORMATICHE (APPARATI DI RETE, STAMPANTI, ...)	50.000,00	-	-	-	50.000,00				-		-								-		intervento urgente e indifferibile 2021
2021/29	Tecnologie informatiche	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SW AREA AMMINISTRATIVA E SANITARIA	70.000,00	-	-	-	70.000,00				-		-								-		intervento urgente e indifferibile 2021

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

Intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Investimenti da realizzare nel 2021 (€)	Investimenti da realizzare nel 2022 (€)	Investimenti da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT
2020/13	Tecnologie informatiche	PROGETTO BABEL	105.000,00	105.000,00	-	-	210.000,00				-										-		intervento urgente e indifferibile 2021
2017/27	Tecnologie informatiche	SISTEMA CHIAMATA AMBULATORIALE	36.000,00	-	-	-	36.000,00				-										-		intervento urgente e indifferibile 2021
2019/13	Tecnologie informatiche	SISTEMA CHIAMATA E GESTIONE PAZIENTI PS	22.000,00	-	-	-	22.000,00				-										-		intervento urgente e indifferibile 2021
2021/27	Tecnologie informatiche	LICENZE PER SISTEMI DI SICUREZZA/ADEGUAMENTI SOFTWARE (ANTIVIRUS, DATACENTER,...)	190.000,00	-	-	-	190.000,00				-										-		intervento urgente e indifferibile 2021
2019/7	Tecnologie informatiche	HARDWARE A SUPPORTO PROGETTO CCE	80.000,00	70.000,00	50.000,00	-	200.000,00				-										-		intervento urgente e indifferibile 2021
2021/26	Tecnologie informatiche	NUOVA ADT INTERAZIENDALE	54.000,00	-	-	-	54.000,00				-										-		intervento urgente e indifferibile 2021/2022/2023
2016/19	Tecnologie informatiche	SOFTWARE GESTIONALE OSTERICIA E GINECOLOGIA	-	350.000,00	-	-	350.000,00				-										-		-
2017/25	Tecnologie informatiche	CARTELLA CLINICA ELETTRONICA	394.000,00	532.201,00	75.493,00	397.747,00	1.001.694,00				-										-		intervento urgente



**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

Intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Investimenti da realizzare nel 2021 (€)	Investimenti da realizzare nel 2022 (€)	Investimenti da realizzare nel 2023 (€)	Investimenti da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note ICT
	ed																						ed indifferibile 2021/2022/2023/succ.
2020/51	Tecnologie informatiche	Realizzazione nuovo centro stella rete dati aziendale (APC31)	-	800.000,00	-	-	800.000,00				-		-								-		-

Ente: Giunta - Data: 15/11/2021.1052848.E

### 5.2.1. Lavori

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria ha avviato a fine 2020 l'aggiornamento del Piano Direttore approvato nel 2018: il Piano Direttore rappresenta il master plan di sviluppo e ammodernamento del patrimonio edilizio e descrive il programma organico delle azioni e degli investimenti che interesseranno l'ospedale nei prossimi 10/15 anni, delineando le strategie programmatiche per l'implementazione e il miglioramento sostenibile dell'offerta clinica, sanitaria e assistenziale.

Il piano edilizio e di sviluppo delle strutture prevede l'attuazione degli investimenti con la concentrazione delle attività assistenziali nei seguenti poli edilizi, coerenti con l'organizzazione dipartimentale:

Polo della attività diurne e ambulatoriali specialistiche (Padiglione 1 e Padiglione 26N)

Polo Medico-Geriatrico (Padiglione 2)

Polo della Ricerca scientifica (Padiglione 3)

Polo Materno-Infantile (Padiglioni 4 e 4N, 10, 13, 16)

Polo dell'Emergenza-Urgenza (Padiglione 5)

Polo delle Malattie digestive e dei trapianti (Padiglione 5)

Polo della Diagnostica per immagini (Padiglione 6N)

Polo Ematologico (Padiglione 7N)

Polo Oncologico (Padiglione 8 e 8N)

Polo dell'Accoglienza (Padiglione 11)

Polo delle Medicina (Padiglione 12-15N)

Torre Biomedica (Padiglione 17N)

Polo dei Laboratori e della Ricerca (Padiglioni 18, 20 e 24N)

Polo Cardio-Toraco-Vascolare (padiglione 23)

Polo Multifunzionale (Padiglioni 25/27/28 e 29)

Il quadro integrato degli obiettivi del nuovo Piano Direttore si sviluppa su vari livelli:

- livello funzionale:
  - garantire flessibilità, razionalità e semplicità degli assetti distributivi;
  - implementare nuovi modelli organizzativi e soddisfare i mutati obblighi normativi;
  - concentrare le attività assistenziali in poli edilizi coerenti con l'organizzazione dipartimentale;

## - 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -

- organizzare i reparti di degenza per aree omogenee e per intensità della cura;
- integrare le attività assistenziali con la ricerca scientifica e la didattica;
- migliorare i servizi alla persona;
- promuovere l'umanizzazione e la psicologia ambientale;
- assicurare condizioni ottimali di luce naturale, comfort ambientale e clima acustico;
- garantire adeguata confidenza relazionale, privacy, spazi di socializzazione;
- migliorare l'accoglienza, l'informazione e l'interazione multilingue e multiculturale;
- livello architettonico -edilizio:
  - promuovere l'adeguamento normativo (strutturale, impiantistico, sicurezza, etc.);
  - assicurare il miglioramento delle prestazioni energetiche sia attive che passive;
  - assicurare il miglioramento della qualità architettonica e spaziale;
  - promuovere l'implementazione tecnologica, digitale e multimediale;
  - garantire sicurezza e comfort per tutti gli utenti (degenti, pazienti, visitatori, dipendenti, studenti, etc);
  - favorire razionalizzazione e specializzazione dei flussi funzionali e logistici per tipologie di utenti e per livello di criticità;
  - assicurare l'eliminazione delle barriere architettoniche e l'implementazione dell'accessibilità diffusa e indistinta per le persone normodotate e con difficoltà motoria e visiva;
- livello urbanistico:
  - promuovere la mobilità sostenibile e facilitare l'accessibilità;
  - tutelare il valore storico testimoniale e sociale del plesso ospedaliero;
  - promuovere l'integrazione e la compatibilità architettonica e la sostenibilità ambientale;
  - rafforzare il rapporto tra la città metropolitana e il plesso ospedaliero-universitario.

Gli obiettivi del piano si traducono sia in interventi di riqualificazione edilizia, sia in nuove realizzazioni, la cui volumetria è compensata anche dalla demolizione di strutture edilizie che, per vetustà, incongrua configurazione plano-volumetrica,

dotazioni tecnologiche e impiantistiche, non sono più in grado di essere recuperate convenientemente alle funzioni ospedaliere.

Per l'attuazione degli interventi edilizi delineati nel Piano Direttore è necessario procedere con una variante ai piani urbanistici: lo strumento individuato è l'accordo di programma ai sensi della legge regionale n. 24/2017. L'accordo di programma consente la definizione dei parametri di carattere urbanistico necessari per procedere con la progettazione e realizzazione degli interventi edilizi (volumetrie edificabili; altezze e distanze degli edifici; verde; accessi e sosta; etc.).

Il complesso quadro delle trasformazioni edilizie, funzionali e sanitarie verrà realizzato mediante più fasi realizzative, sequenziali e di differente impatto. Di seguito si riepilogano gli interventi suddivisi in base al loro stato attuale o al loro orizzonte temporale di attuazione:

- Trasformazioni in corso:
  - Riqualficazione del Polo Materno Infantile (Padiglioni 4 e 4N, 13, 16);
  - Adeguamento del Padiglione 5 – ali A e B;
  - Demolizione del Padiglione 7;
  - Realizzazione della Torre Biomedica (Padiglione 17N);
  - Completamento del Padiglione 23;
- Trasformazioni in fase di programmazione:
  - Polo della Ricerca (Padiglione 3);
  - Polo Ematologico (Padiglione 7N);
  - Padiglione 10;
  - Polo delle Medicine (Padiglione 12-15N);
  - Polo delle Attività ambulatoriali specialistiche (Padiglione 26N);
- Ulteriori trasformazioni in programma, che si svilupperanno in interventi la cui definizione verrà avviata in una fase successiva;

Nell'anno 2021, oltre alla gestione ordinaria del patrimonio immobiliare e alle manutenzioni finalizzate al ripristino conservativo delle strutture (manutenzioni e gestione orientate sempre più a una miglior efficienza energetica e sicurezza), sono previsti i seguenti interventi principali:

- Riqualficazione del corpo G del Padiglione 23 (intervento RER PB6);
- Riordino e riqualficazione delle strutture dell'Area Pediatrica nell'ambito del Polo Materno-Infantile (Pad. 4, 13, 16) – Interventi RER P2, PB4, 39 e APb.16;

## - 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -

- Riqualificazione degli ambulatori (pad. 5 ALA E piano primo) per la creazione del nuovo centro di riferimento regionale per le malattie infiammatorie croniche intestinali (MICI) – intervento 1/a;
- Riqualificazione delle degenze delle ali A e B del Padiglione 5 – interventi 2/a, 3/a, 4/a;
- Adeguamenti antincendio (depositi, tanks, impianti ecc...) - Decreto 19 marzo 2015;
- Riqualificazione ed adeguamento cabina elettrica cabina elettrica Pad. 2;
- Completamento ristrutturazione Padiglione Malattie Infettive – Intervento 12;
- Estensione linee acqua refrigerata Pad. 30;
- Opere propedeutiche alla realizzazione della nuova Torre Biomedica: Realizzazione nuova piazzola ecologica (ex Padiglione 22);
- Opere propedeutiche alla realizzazione della nuova Torre Biomedica: Interventi vari finalizzati alla ricollocazione delle funzioni attualmente collocate nel padiglione 17;
- Interventi per il potenziamento e riorganizzazione della rete ospedaliera a seguito dell'emergenza Covid19, relativo agli adeguamenti del Pronto Soccorso del Policlinico – interventi 58PS, 56PS, 55PS, 57PS:
  - PS generale: Intervento edilizio ed impiantistico, di ammodernamento tecnologico, revisione del layout, creazione di percorsi ed aree dedicati per adeguamento spazi dedicati ai pazienti Covid;
  - Nuovo PS Ostetrico Ginecologico: Intervento edilizio e impiantistico, di revisione del layout, creazione di percorsi e aree dedicati per adeguamento spazi dedicati ai pazienti Covid e rimodulazione dell'area complessiva, a integrazione del progetto già approvato relativo alla riqualificazione del Polo Materno Infantile;
  - PS Ostetrico Ginecologico esistente: Intervento edilizio e impiantistico, di ammodernamento tecnologico, revisione del layout, creazione di percorsi e aree dedicati per adeguamento spazi dedicati ai pazienti Covid e rimodulazione dell'area complessiva relativi all'attuale Pronto Soccorso Ostetrico Ginecologico;
  - PS Pediatrico: Intervento edilizio e impiantistico, di ammodernamento tecnologico, revisione del layout, creazione di percorsi e aree dedicati per adeguamento spazi dedicati ai pazienti Covid;
- Lavori di installazione acceleratori lineari Pad. 11 e Pad. 30 e risonanza magnetica Pad. 2.

## - 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -

Di seguito si riporta il programma triennale dei lavori pubblici 2021-2023 e l'elenco annuale 2021, secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 50/2016: tale piano prevede, in particolare, l'elencazione e il quadro economico complessivo solo delle nuove procedure che verranno attivate nel triennio 2021-2023, non comprese nel programma triennale/elenco annuale precedente.

Il piano si compone delle seguenti schede, in base alle disposizioni del D.Lgs. n. 50/2016 e del D.M. 14/2018:

- scheda A: quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma, articolate per annualità e fonte di finanziamento;
- scheda B: elenco delle opere incompiute;
- scheda C: elenco degli immobili disponibili di cui agli articoli 21, commi 5 e 191 del codice, ivi compresi quelli resi disponibili per insussistenza dell'interesse pubblico al completamento di un'opera pubblica incompiuta;
- scheda D: elenco degli interventi del programma, con indicazione degli elementi essenziali per la loro individuazione;
- scheda E: interventi ricompresi nell'elenco annuale, con indicazione degli elementi essenziali per la loro individuazione;
- scheda F: elenco dei lavori presenti nell'elenco annuale del precedente programma triennale, nei casi previsti dal comma 3 dell'articolo 5 del D.M. 14/2018 (non riproposti e non avviati).

**- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -**

**PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-  
UNIVERSITARIA DI BOLOGNA - POLICLINICO SANT'ORSOLA-MALPIGHI**

**SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	530.426,28	200.000,00	2.500.000,00	3.230.426,28
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	341.520,00	105.000,00	0,00	446.520,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	100.000,00	400.000,00	0,00	500.000,00
<b>totale</b>	<b>971.946,28</b>	<b>705.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>4.176.946,28</b>

Il referente del programma

DE COL LORETTA

**Note:**

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA - POLICLINICO SANT'ORSOLA-MALPIGHI

## SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

Il referente del programma  
DE COL LORETTA

Notes:  
 (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.  
 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.  
 (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.  
 (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

**Tabella B.1**  
 a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera  
 b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi  
 c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi  
 d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

**Tabella B.2**  
 a) nazionale  
 b) regionale

**Tabella B.3**  
 a) mancanza di fondi  
 b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale  
 b2) cause tecniche: presenza di contenzioso  
 c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge  
 d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia  
 e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

**Tabella B.4**  
 a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)  
 b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)  
 c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

**Tabella B.5**  
 a) prevista in progetto  
 b) diversa da quella prevista in progetto



# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA - POLICLINICO SANT'ORSOLA-MALPIGHI

## SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)							
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale			
													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Note:**  
 (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre  
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento  
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP  
 (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

DE COL LORETTA

**Tabella C.1**

1. no
2. parziale
3. totale

**Tabella C.2**

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

**Tabella C.3**

1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

**Tabella C.4**

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

I\_entro\_Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.E

# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA - POLICLINICO SANT'ORSOLA-MALPIGHI

## SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato e seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)
															Importo	Tipologia (Tabella D.4)							
LQ2038610371202100001		F38I20000160003	2021	PEDRINI DANIELA	SI	No	008	037	006	ITH55	00 - Ammodernamento tecnologico e laboratorio	05.30 - Sanitarie	Lavori di adeguamento pronto soccorso generale pad. 5 installazione TAC E RM	1	530.426,28	0,00	0,00	0,00	530.426,28	0,00		0,00	
LQ2038610371202100003		F31B21005000005	2021	DE COL LORETTA	SI	No	008	037	006	ITH55	07 - Manutenzione straordinaria	05.30 - Sanitarie	Realizzazione nuova piazzola ecologica	2	100.000,00	400.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00	
LQ2038610371202100006			2021	DE COL LORETTA	SI	No	008	037	006	ITH55	02 - Demolizione	05.30 - Sanitarie	Demolizione Pad. 7	2	200.000,00	105.000,00	0,00	0,00	305.000,00	0,00		0,00	
LQ2038610371202100008			2021	PEDRINI DANIELA	No	No	008	037	006	ITH55	99 - Altro	05.30 - Sanitarie	Adeguamento prevenzione incendi attività 58 - Pad. 11	2	141.520,00	0,00	0,00	0,00	141.520,00	0,00		0,00	
LQ2038610371202100007		F32C21000280002	2022	PEDRINI DANIELA	SI	No	008	037	006	ITH55	07 - Manutenzione straordinaria	05.11 - Beni culturali	Intervento di manutenzione straordinaria sul Pad. 3	2	0,00	200.000,00	2.500.000,00	1.643.200,00	4.343.200,00	0,00		0,00	
															971.946,28	705.000,00	2.500.000,00	1.643.200,00	5.820.146,28	0,00		0,00	

Note:  
 (1) Numero intervento = "T" + "C" di amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma  
 (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica  
 (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)  
 (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento  
 (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera cc) del D.Lgs.50/2016  
 (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera cc) del D.Lgs.50/2016  
 (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12  
 (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.  
 (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6. Si indica le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità  
 (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C  
 (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale  
 (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compila solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma  
 DE COL LORETTA

Tabella D.1  
 Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2  
 Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosectore intervento

Tabella D.3  
 1. priorità massima  
 2. priorità media  
 3. priorità minima

Tabella D.4  
 1. finanza di progetto  
 2. concessione di costruzione e gestione  
 3. sponsorizzazione  
 4. società partecipate o di scopo  
 5. locazione finanziaria  
 6. contratto di disponibilità  
 9. altro

Tabella D.5  
 1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)  
 2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)  
 3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)  
 4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)  
 5. modifica ex art.5 comma 11

# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA - POLICLINICO SANT'ORSOLA-MALPIGHI

## SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L92038610371202100001	F38I20000190003	lavori di adeguamento pronto soccorso generale pad. 5 installazione TAC E RM	PEDRINI DANIELA	530.426,28	530.426,28	ADN	1	Si	Si	4			
L92038610371202100003	F31B21005000005	Realizzazione nuova piazzola ecologica	DE COL LORETTA	100.000,00	500.000,00	AMB	2	Si	Si	2			
L92038610371202100006		Demolizione Pad. 7	DE COL LORETTA	200.000,00	305.000,00	DEOP	2	Si	Si	4			
L92038610371202100008		Adeguamento prevenzione incendi attività 58 - Pad. 11	PEDRINI DANIELA	141.520,00	141.520,00	ADN	2	No	No	4			

(\*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

DE COL LORETTA

**Tabella E.1**  
 - ADN - Adeguamento normativo  
 - AMB - Qualità ambientale  
 - COP - Completamento Opera Incompiuta  
 - CPA - Conservazione del patrimonio  
 - MMS - Miglioramento e incremento di servizio  
 - QURB - Qualità urbana  
 - VAB - Valorizzazione beni vincolati  
 - DEM - Demolizione Opera Incompiuta  
 - DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

**Tabella E.2**  
 1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".  
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".  
 3. progetto definitivo  
 4. progetto esecutivo

- 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -

**PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-  
UNIVERSITARIA DI BOLOGNA - POLICLINICO SANT'ORSOLA-MALPIGHI**

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE  
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma  
DE COL LORETTA

Note

(1) breve descrizione dei motivi

### 5.2.2 Information e communications technology

Gli investimenti programmati per l'anno 2021 descritti in maggior dettaglio sono i seguenti:

- Completamento wi-fi: L'infrastruttura è stata completata, nel corso del 2021 saranno completati i collaudi;
- Servizi di gestione documentale (BABEL);
- Manutenzione straordinaria software area amministrativa e licenza sistema backup. Si tratta di piccoli interventi evolutivi su sistemi software di area amministrativa da intendersi in senso lato;
- Licenze per sistemi di sicurezza/adeguamenti sw per rinnovo dei sistemi operativi dei server dell'infrastruttura informatica;
- Completamento del sistema chiamata ambulatoriale;
- Sistema di chiamata e gestione pazienti in PS;
- Realizzazione nuovo sito web dell'Azienda;
- Manutenzioni evolutive per applicativi sanitari oggetto di integrazione metropolitana con particolare riguardo alle unità operative IRCCS situate presso strutture dell'AUSL.
- Sostituzioni urgenti ed imprevedibili di dotazioni informatiche, sostituzione di apparati di rete: a partire dal 2018 è stato deciso, congiuntamente ad altre Aziende di procedere con il noleggio delle dotazioni informatiche anche per accelerare al massimo il completamento della sostituzione. L'investimento, pertanto, si riferisce prevalentemente alle altre periferiche non previste nel noleggio (es. workstation grafiche, PC portatili, tablet ecc.) e ad eventuali necessità urgenti e indifferibili
- Sistema di gestione dell'area amministrativa e contabile (GAAC): l'Azienda ha attivato il nuovo sistema unico regionale ad inizio 2020 e, nel corso del 2021, sono state realizzate alcune modifiche evolutive per rispondere ad esigenze peculiari dell'AOSP. Tale modifiche vengono discusse e concordate con la cabina di regia regionale del progetto;
- Sistema di cartella clinica elettronica (CCE) e di prescrizione e somministrazione farmaci ai pazienti degenti con relativo hardware. Il 2021 vede la prosecuzione dell'attività di attivazione del nuovo sistema nei reparti AOSP.

### 5.2.3. Attrezzature sanitarie e non sanitarie

Gli investimenti in attrezzature, sanitarie e non, previsti per il triennio 2021-2023, seguiranno l'ammodernamento sistematico del parco attrezzature/arredi attraverso sostituzioni per obsolescenza e completamento delle dotazioni di attrezzature esistenti, nonché le sostituzioni volte a garantire la sicurezza degli operatori e dei pazienti (D.Lgs. 81/08).

Le voci più rilevanti relative all'impegno economico previsto per l'esercizio 2021 riguardano:

1. sostituzioni attrezzature urgenti ed imprescindibili a seguito di guasti e sostituzione di apparecchiature tecnologicamente obsolete con lo scopo di incrementare la qualità diagnostica e l'attivazione di percorsi di cura innovativi;
2. acquisto beni economici urgenti e imprescindibili per sostituzione beni obsoleti e non più idonei a garantire la sicurezza per operatori e utenti;
3. sostituzione/adequamento per obsolescenza attrezzature da laboratorio;
4. sostituzione sistema di monitoraggio della Terapia Intensiva Polivalente e dei comparti operatori di chirurgia generale;
5. sostituzioni per obsolescenza di apparecchiature radiologiche, quali portatili di radiografia e radioscopia;
6. sostituzioni per obsolescenza di apparecchiature per ecotomografia;
7. acquisto sistema laser ad Olmio con tecnologia MOSES;
8. acquisto apparecchi di anestesia per diversi comparti operatori;
9. completamento sostituzione di elettrocardiografi per implementazione rete ECG;
10. acquisizione di arredi urgenti e imprescindibili. Nell'anno 2020 è indispensabile provvedere alla sostituzione di arredi obsoleti e non più idonei a garantire la sicurezza per gli operatori e per gli utenti (barelle, carrozzine, carrelli ad uso sanitario, poltroncine, ecc.). A seguito delle riorganizzazioni che coinvolgono le attività sanitarie dell'azienda è indispensabile integrare o implementare le dotazioni di alcune unità operative al fine di consentirne l'avvio nelle nuove sedi,

#### 5.2.4. Interventi per emergenza COVID19

L'epidemia Covid, oltre ad avere richiesto l'adozione di nuovi modelli organizzativi maggiormente integrati, ha avuto un forte impatto sull'assetto delle strutture ospedaliere, in particolare all'interno del Policlinico di Sant'Orsola. Si è reso pertanto necessario individuare nuove specifiche condizioni di sicurezza, sia sotto il profilo della funzionalità che della dotazione di spazi minimi, che delle dotazioni igienico sanitarie correlate alla prevenzione della diffusione di malattie infettive, sia per pazienti che per operatori sanitari.

Nell'ambito del Piano Investimenti sono stati inseriti gli interventi il cui finanziamento viene definito nella deliberazione n. 677 del 15.06.2020 per il potenziamento e riorganizzazione della rete ospedaliera.

Per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna sono stati definiti sei progetti: uno nell'ambito degli interventi per terapie intensive/semi intensive e cinque nell'ambito della ristrutturazione e adeguamento del pronto soccorso. Nel corso del 2021 si è proceduto al completamento dei seguenti progetti:

#### **Interventi di ristrutturazione e adeguamento del pronto soccorso**

- PS generale - Intervento edilizio ed impiantistico, di ammodernamento tecnologico, revisione del layout, creazione di percorsi ed aree dedicati per adeguamento spazi dedicati ai pazienti Covid (Quadro Economico € 3.400.000,01).
- PS Generale - Intervento parziale su layout ESISTENTE per la creazione di percorsi ed aree dedicati per pazienti Covid. PRONTO SOCCORSO ESISTENTE (Quadro Economico € 549.000,00).
- Pronto soccorso ostetrico / ginecologico - Intervento edilizio ed impiantistico, di ammodernamento tecnologico, revisione del layout, creazione di percorsi ed aree dedicati per adeguamento spazi dedicati ai pazienti Covid e rimodulazione dell'area complessiva. Ad integrazione del progetto già approvato relativo al Polo Materno Infantile (Quadro Economico € 1.012.600,00).
- Pronto soccorso ostetrico / ginecologico - Intervento edilizio ed impiantistico, di ammodernamento tecnologico, revisione del layout, creazione di percorsi ed aree dedicati per adeguamento spazi dedicati ai pazienti Covid e rimodulazione dell'area complessiva relativi al PRONTO SOCCORSO ESISTENTE (Quadro Economico € 427.000,00).
- Pronto soccorso pediatrico - Intervento edilizio ed impiantistico, di ammodernamento tecnologico, revisione del layout, creazione di percorsi ed aree dedicati per adeguamento spazi dedicati ai pazienti Covid. (Quadro Economico € 549.000,00).

#### 5.3. Quadro Economico-Finanziario

## - 5. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI -

La traduzione dal punto di vista economico-finanziario di quanto sopra esplicitato, viene di seguito sinteticamente riportato per tipologia di investimento e per fonte di finanziamento:

### **IMPIEGHI**

	<b>Investimento da realizzare nel 2021 (€)</b>	<b>Investimento da realizzare nel 2022 (€)</b>	<b>Investimento da realizzare nel 2023 (€)</b>	<b>Investimento da realizzare negli anni successivi (€)</b>
Interventi in corso di realizzazione o con progettazione esecutiva approvata.	15.180.679,47 €	18.198.342,40 €	16.865.267,38 €	17.497.000,00 €
Interventi post-sisma	1.500.000,00 €	3.436.800,00 €	0,00 €	0,00 €
Interventi non aventi copertura finanziaria	10.152.454,13 €	33.632.201,00 €	48.204.958,08 €	157.397.747,00 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>26.833.133,60 €</b>	<b>55.267.343,40 €</b>	<b>65.070.225,46 €</b>	<b>174.894.747,00 €</b>

### **FONTI DI FINANZIAMENTO**

	<b>Finanziamento "Ente": Alienazioni</b>	<b>Finanziamento "Ente": c/esercizio</b>	<b>Finanziamento "Altri finanziamenti"</b>	<b>Finanziamento "Altri finanziamenti regionali"</b>
Beni economici		3.474 €	6063,86 €	
Lavori	408.000 €		1873801,31 €	6057567,67 €
Tecnologie biomediche				
Tecnologie informatiche				21553,14 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>408.000,00 €</b>	<b>3.474,00 €</b>	<b>1.879.865,17 €</b>	<b>6.079.120,81 €</b>



Nel dettaglio le fonti di finanziamento di cui sopra riguardano:

### **Contributi in conto capitale**

Si riferiscono alle erogazioni secondo i programmi e lo stato di avanzamento dei lavori relativi ai seguenti provvedimenti:

- delibera n. 454 del 9/05/1991 e successive modificazioni, adottata dal Consiglio Regionale in ordine al Piano straordinario degli investimenti ex art. 20 Legge 11/03/1988, n. 67 della Regione Emilia-Romagna per la realizzazione di interventi in materia di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico ex Art 20;
- Programma straordinario di investimenti in sanità – ex-art. 20 L. 67/88 – IV fase;
- Programma straordinario di investimenti in sanità – ex-art. 20 L. 67/88 – IV fase – secondo stralcio;
- Programma investimenti regionale – Allegato P – Delibera Legislativa 1681 del 18 novembre 2013;
- Programma regionale di investimenti in sanità ex art. 36 L.R. 38/2002;
- Finanziamenti derivanti dalle risorse regionali 2013-2014;
- Accordo di programma Addendum (art. 20 L. 67/88) "APb16 "Riordino e riqualificazione delle strutture dell'Area Pediatrica nell'ambito del Polo Materno - Infantile (Padiglioni 4, 10, 13, 16) – secondo stralcio funzionale";
- Finanziamenti regionali di cui alla DGR n. 1149 del 16 luglio 2018;
- Finanziamenti regionali di cui alla DGR n. 1142 del 16/07/2018
- Finanziamenti regionali di cui alla DGR n. 1902 del 04/11/2019

**Mutui.** Viene assicurato il finanziamento secondo lo stato di avanzamento dei lavori e degli acquisti della quota a carico dell'Azienda.

**Contributi in conto esercizio.** In ottemperanza all'art. 29, comma 1, lettera b) del D.lgs. 118/2011, così come modificato dall'art. 1, comma 36 della Legge n. 228 del 24 dicembre 2012 (legge di stabilità 2013), i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati applicando variabili percentuali per esercizio di acquisizione.

**Altre forme di finanziamento.** Si fa riferimento alle risorse regionali a sostegno dei piani di investimento aziendali del 2018 e del 2019.

**Donazione e contributi da altri soggetti.** Si fa riferimento al contributo di UNIBO per la realizzazione del Corpo G del Pad. 23 e delle opere propedeutiche alla realizzazione della Torre Biomedica e ai contributi di soggetti privati.

**Alienazioni:** si fa riferimento alle risorse derivanti dalla vendita dell'immobile di proprietà situato in Bologna – Via Irnerio 13 avvenuta il 4 febbraio 2019.



r\_emi.ro.Giunța - Prot. 15/11/2021.1052848.F



# **6. FLUSSO DI CASSA PROSPETTICO**



r\_ennio.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

## 6. FLUSSO DI CASSA PROSPETTICO

Si allega lo schema di Flusso di Cassa Prospettico, strettamente correlato alla programmazione economica e al programma investimenti preventivo 2021.



r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

**- 6. FLUSSO DI CASSA PROSPETTICO -**

r\_emiro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

<b>FLUSSO DI CASSA PROSPETTICO</b>		<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>
REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO PREVISTO DAL D.Lgs. 118/2011			
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
<b>(+)</b>	<b>risultato di esercizio</b>	<b>-40.096.053</b>	<b>-87.847.261</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	17.233.181	17.014.387
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.617.135	7.409.189
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	722.198	758.512
	<b>Ammortamenti</b>	<b>24.572.514</b>	<b>25.182.088</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-16.125.215	-18.039.490
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-3.201.695	-1.732.548
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-19.326.910</b>	<b>-19.772.038</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-500.000	-500.000
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>-500.000</b>	<b>-500.000</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	5.782.884	6.284.212
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-24.908.712	-8.271.071
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>-19.125.828</b>	<b>-1.986.859</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>-54.476.277</b>	<b>-84.924.069</b>
		0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	15.970.499	15.569.852
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	45.734.493	42.128.669
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.000.000	1.000.000
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>62.704.992</b>	<b>58.698.521</b>
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0

**- 6. FLUSSO DI CASSA PROSPETTICO -**

<b>FLUSSO DI CASSA PROSPETTICO</b>		<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>
<small>REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO PREVISTO DAL D.Lgs. 118/2011</small>			
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	-25.096.053	-26.127.099
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	5.000.000	5.000.000
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	2.000.000	2.000.000
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>-18.096.053</b>	<b>-19.127.099</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	3.331.264	-12.733.689
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	0	0
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>3.331.264</b>	<b>-12.733.689</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>-6.536.074</b>	<b>-58.086.336</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-19.145.275	-16.553.860
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-6.442.139	-13.150.029
(-)	Acquisto mobili e arredi	0	0
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-1.224.166	-1.121.308
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-26.811.580</b>	<b>-30.825.197</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0



**- 6. FLUSSO DI CASSA PROSPETTICO -**

r\_emiro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

<b>FLUSSO DI CASSA PROSPETTICO</b>		<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>
REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO PREVISTO DAL D.Lgs. 118/2011			
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>22.082.676</b>	<b>23.109.174</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-4.728.905</b>	<b>-7.716.023</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-1.326.785	5.815.566
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	11.171.191	18.692.897
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	21.553	103.862
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>11.192.744</b>	<b>18.796.759</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-7.364.892	-7.720.283
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>2.501.067</b>	<b>16.892.042</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-8.763.911</b>	<b>-48.910.317</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>8.763.911</b>	<b>48.910.317</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F



# **7. DATI ANALITICI SUL PERSONALE**



r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

## 7. DATI ANALITICI SUL PERSONALE

### 7.1 Consistenza numerica prevista del personale

La consistenza numerica dell'anno 2021 è ancora fortemente condizionata dalle azioni poste in essere per fronteggiare la richiesta assistenziale data dall'emergenza COVID19. Per l'anno 2021 viene previsto il potenziamento della dotazione organica in servizio in termini di unità tempo pieno equivalente sia per quanto riguarda il personale dipendente, sia per quanto riguarda le forme di lavoro atipico autorizzate per fronteggiare l'emergenza (rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e libero professionali con prestazione oraria), in particolare per i seguenti percorsi assistenziali:

- COVID INTENSIVE CARE
- ATTIVAZIONE PAD 25 COVID HOSPITAL
- AMBULATORIO BLU
- RIMODULAZIONE E POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' ASSISTENZIALI LONG COVID
- DIFFERENZIAZIONE PERCORSI PULITO-SPORCO DI PS

Viene inoltre previsto l'indispensabile mantenimento della copertura del turn over al 100%, in modo particolare per l'area sanitaria o collegata all'assistenza ed il proseguimento delle azioni di stabilizzazione finalizzate al superamento del lavoro atipico e dei rapporti di lavoro in somministrazione

Di rilievo risulta inoltre:

- l'attività finalizzata al recupero delle liste di attesa
- le linee di sviluppo dei centri aziendali riconosciuti a livello regionale come Hub o Spoke
- gli ambiti di sviluppo collegati al riconoscimento a IRCCS

Vengono riportati i dati riferiti alla complessiva forza lavoro prevista per il 2021 (personale dipendente e universitario convenzionato, lavoro interinale, contratti di collaborazione coordinata e continuativa e libero professionali sanitari e non sanitari finanziati con risorse ordinarie di bilancio) in termini di media unità previste full time equivalent e confrontata con quella riferita all'anno 2020, anche al netto delle assunzioni effettuate e dei contratti stipulati per fronteggiare l'emergenza COVID19:

**- 7. DATI ANALITICI SUL PERSONALE -**

<b>AGGREGATI</b>	<b>F.T.E 2020</b>	<b>di cui F.T.E. assunti per emergenza covid</b>	<b>F.T.E 2021</b>	<b>di cui F.T.E. assunti per emergenza covid</b>	<b>Differenza 2021- 2020</b>	<b>Differenza 2020-2019 al netto assunzioni per emergenza covid</b>
<b>TOTALE PERSONALE DIPENDENTE</b>	4.990	312	5.679	665	689	336
MEDICI	742	10	828	28	86	67
DIRIGENTI RUOLO SANITARIO	78	2	92	2	14	13
COMPARTO RUOLO SANITARIO	2.698	220	3.118	500	420	140
DIRIGENTI RUOLO PROFESSIONALE	18		21		3	3
DIRIGENTI RUOLO TECNICO	8		8		0	0
COMPARTO RUOLO TECNICO	1.139	81	1.261	135	122	68
COMPARTO RICERCA			2		2	2
DIRIGENTI RUOLO AMM.VO	7		8		1	1
COMPARTO RUOLO AMM.VO	301		342		42	42
<b>TOTALE PERSONALE UNIVERSITARIO</b>	242	0	250	0	8	8
MEDICI	162		175		13	13
DIRIGENTI RUOLO SANITARIO	11		8		-3	-3
COMPARTO RUOLO SANITARIO	28		28		0	0
DIRIGENTI RUOLO PROFESSIONALE	0		0		0	0
DIRIGENTI RUOLO TECNICO	0		0		0	0
COMPARTO RUOLO TECNICO	9		8		-1	-1
COMPARTO RUOLO AMM.VO	32		31		-1	-1
<b>TOTALE ALTRO PERSONALE</b>	176	85	160	78	-16	-9
MEDICI	64	52	89	74	25	3
DIRIGENTI RUOLO SANITARIO	4	0	8	1	4	3
COMPARTO RUOLO SANITARIO	65	18	9	2	-56	-40
DIRIGENTI RUOLO PROFESSIONALE			1		1	1
RUOLO TECNICO	37	15	52	1	15	29
RUOLO AMM.VO	6	0	1		-5	-5
<b>TOTALE (dipendente + Universitario)</b>	5.232	312	5.929	665	697	344
<b>TOTALE (dipendente + universitario + altro)</b>	5.408	397	6.089	743	681	335



ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA - IRCCS

Regione: Emilia-romagna

Sede: Bologna

**Verbale n. 15 del COLLEGIO SINDACALE del 12/11/2021**

In data 12/11/2021 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

-----  
Presidente in rappresentanza della Regione

**PATRIZIA PETROLATI**

Presente

-----  
Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ROBERTO TONTINI**

Presente online

-----  
Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MARIA ROSARIA FEBBRARO**

Presente online

-----  
Partecipa alla riunione Laura Calligaro in qualità di segretaria verbalizzante.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- Redazione della relazione al Bilancio preventivo economico 2021;
- Varie ed eventuali.

r\_emi.ro.Giunta - Prot. 15/11/2021.1052848.F

## ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

## ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

L'adunanza si svolge in videoconferenza salvo la Presidente presente in sede.

La seduta si apre con l'audizione del Direttore Amministrativo dott. Nevio Samorè che illustra al Collegio le problematiche emerse nella formulazione del bilancio economico preventivo a livello regionale e le difficoltà economiche a livello aziendale correlate alla prosecuzione dell'emergenza sanitaria.

Dopo l'approfondimento di alcune tematiche il Direttore Amministrativo lascia la seduta e il Collegio provvede alla redazione della relazione al Bilancio preventivo economico 2021 che si allega al presente verbale costituendone parte integrante.

Il Collegio, preliminarmente, dà atto di aver ricevuto tutti gli approfondimenti richiesti nella scorsa seduta del 9.11.2021 in merito al bilancio preventivo economico .

La seduta viene tolta alle ore 11.15                               previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA - IRCCS

Regione Emilia-romagna

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 12/11/2021 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA - IRCCS

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Patrizia Petrolati	Presidente
Maria Rosaria Febbraro	Componente
Roberto Tontini	Componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 322 del 12/11/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 12/11/2021, con nota prot. n. 38171

del 12/11/2021 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

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

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

Il Collegio sindacale ha proceduto alla audizione della Direttrice del Controllo di gestione e sistema informativo, dott.ssa Laura Vigne, in data 9.11.2021, e del Direttore Amministrativo dott. Nevio Samorè, in data 12.11.2021, che hanno ad esso illustrato le problematiche emerse nella formulazione del bilancio economico preventivo a livello regionale e le difficoltà economiche a livello aziendale correlate alla prosecuzione dell'emergenza sanitaria, nonché gli aspetti più rilevanti del bilancio preventivo economico 2021, adottato con delibera del Direttore Generale n. 322 dell'12.11.2021, in ottemperanza della DGR n.1770 del 2.11.2021 e della nota regionale protocollo 0956640.U. del 14.10.2021. Da tali audizioni, il Collegio Sindacale ha preso atto di quanto segue:

- l'allungamento dei tempi di approvazione del bilancio preventivo economico 2021 è stato dettato dalla Regione,
- il valore della produzione del 2021 è in aumento rispetto al 2020, per effetto anche di attività valorizzate a tariffe vigenti in quanto non vi è stato un adeguamento delle tariffe regionali applicabili, che tenessero conto dei maggiori costi riferiti alla gestione dei pazienti affetti da Covid-19;
- la mancata riproposizione, sia a livello nazionale che regionale, dei finanziamenti specifici per il Covid-19, tranne che per il personale dipendente, contrariamente a quanto avvenuto nel 2020;

Il riconoscimento dal Ministero della salute in qualità IRCCS di un apposito finanziamento, che nel bilancio di previsione 2021 è stato rilevato, pro rata temporis, per il 70 per cento di quello ricevuto l'anno precedente.

Un incremento dei costi, dopo novembre 2020, derivanti dal riconoscimento come IRCCS, nonché di quelli dovuti alla ripresa dell'attività chirurgica per il recupero delle liste di attesa, ivi inclusi i costi per dispositivi medici. A seguito del riconoscimento ad IRCCS avvenuto nel novembre del 2020 l'Azienda sta inoltre potenziando le attività negli ambiti di riconoscimento - assistenza e ricerca nei trapianti e nel paziente critico e gestione medica e chirurgica integrata delle patologie oncologiche – sviluppando attività ad alto costo. Il preventivo 2021 tiene anche conto dell'impatto economico conseguente all'acquisizione delle due unità operative dell'IRCCS situate presso l'ospedale Maggiore;

- un aumento della spesa per servizi sanitari a rilevanza sanitaria dovuta principalmente all'esternalizzazione delle attività presso strutture pubbliche e private, visti i nuovi standard organizzativi richiesti dall'emergenza sanitaria e la necessità di ridurre le liste di attesa. Tale scelta rientra in un accordo regionale con AIOP per la gestione della pandemia da Covid-19, in base al quale alle strutture private va riconosciuto l'85% del DRG;

- il mantenimento in funzione anche nel 2021 del Padiglione n.25 che è stato, per tutto il periodo estivo, l'unica struttura a livello provinciale interamente dedicata a pazienti affetti da Covid-19 con ingenti costi per personale, beni sanitari e attrezzature;

- l'impegno a garantire i tempi di attesa per le patologie critiche e a svolgere le attività per le quali è centro hub regionale e centro di riferimento di area vasta. I costi rappresentati comprendono quelli relativi ad attività ad alto costo quali cuore artificiale, cardiologia interventistica, chirurgia robotica, CAR-T e ortopedia oncologica;

- la modifica prodotta dalla pandemia da Covid-19 della struttura dei ricavi e dei costi dell'Azienda. I ricavi da prestazioni sanitarie hanno subito un forte calo nel 2020 in seguito all'emergenza sanitaria e il 2021, pur evidenziando una ripresa delle attività, rimane un anno critico per il perdurare della pandemia. I costi sono incrementati in modo significativo rispetto al 2020 per beni, servizi sanitari e non sanitari, personale sanitario e tecnico; tale incremento è sostanzialmente correlato alla ripresa delle attività in una situazione di emergenza sanitaria.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio sindacale

procede alla redazione della presente relazione.

Il Bilancio Economico preventivo presenta una perdita pari a – 40,096 milioni di euro, nel rispetto del vincolo assegnato dalla Regione come indicato nella nota protocollo 0956640.U. del 14.10.2021.

Il Collegio viene preliminarmente informato dal Direttore Amministrativo che gli esiti della verifica infrannuale ex art. 19, comma 2, lett. c), l.r. n. 9/2018 non sono stati formalizzati dalla Regione come l'anno precedente ma che, su indicazione regionale, sono stati comunque utilizzati per la costruzione del Bilancio economico preventivo. In sede di verifica infrannuale la Regione ha indicato il risultato economico autorizzato per il preventivo 2021. Il valore indicato dalla Regione è stato successivamente rideterminato a seguito di un accordo con l'Ausl di Bologna per il riconoscimento all'AOU di 3,5 milioni di euro a copertura dei costi per i tamponi eseguiti. Le risorse previste a livello nazionale per fronteggiare la pandemia e la campagna vaccinale risultano in forte riduzione rispetto all'anno 2020, mentre l'attività sanitaria e i costi previsti dalle Aziende sanitarie sono ancora influenzati in modo rilevante dal perdurare dell'emergenza sanitaria.

A livello aziendale la gestione dell'emergenza sanitaria condiziona in modo significativo i volumi di attività e i livelli di assorbimento di risorse, modificando la struttura dei ricavi da prestazioni e i costi sostenuti. Al fine di garantire il rispetto dei tempi di attesa per le patologie critiche e la necessità di interventi di adeguamento ai nuovi standard organizzativo-strutturali dovuti all'emergenza sanitaria, l'Azienda ha dovuto prevedere l'acquisizione di ulteriori spazi esterni con rilevanti ricadute economiche.

#### CONTO ECONOMICO – RICAVI

I ricavi da prestazioni sanitarie, dopo la rilevante riduzione verificatasi nel 2020 in seguito al diffondersi dell'epidemia da Covid-19, incrementano di +31,390 milioni di euro. I dati di mobilità sanitaria sono stati previsti tenendo conto della produzione 2021, come da indicazione regionale. Complessivamente, per le prestazioni di degenza, specialistica ambulatoriale, pronto soccorso e somministrazione farmaci si rileva il seguente incremento rispetto al dato di consuntivo 2020: per i pazienti residenti in provincia di Bologna pari a +13,164 milioni di euro, per pazienti residenti in altre province della regione pari a +7,600 milioni di euro e per i pazienti residenti in altre regioni +6,830 milioni di euro.

Conseguentemente all'emergenza sanitaria anche i ricavi derivanti dall'attività libero professionale hanno subito un forte calo nell'anno 2020 e la ripresa dell'attività nell'anno 2021 ha riguardato l'attività specialistica ambulatoriale con un incremento di +2,437 milioni di euro rispetto all'anno precedente, mentre l'attività di degenza registra ancora un calo di -1,149 milioni di euro rispetto al 2020 a causa della mancanza di spazi dedicati.



ricavi risultanti dalla Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) evidenziano un incremento rispetto all'anno 2020 pari a +1,168 milioni di euro indice della lenta ripresa delle attività sanitarie.

Con riferimento ai contributi in conto esercizio, in esito alla verifica infrannuale di settembre, la Regione ha ridefinito le assegnazioni alle aziende sanitarie incrementando il contributo omnicomprensivo a funzione nella misura del 19% dell'attività di ricovero e ambulatoriale prodotta nel corso del 2019 (precedentemente era nella misura del 15%); tale contributo ammonta per l'IRCCS Azienda ospedaliero universitaria di Bologna a 65,128 milioni di euro. Anche le assegnazioni a garanzia dell'equilibrio incrementano per compensare in parte al calo dei finanziamenti nazionali per far fronte alla pandemia. Per l'Azienda il finanziamento è pari a 19,507 milioni di euro.

Per l'anno 2021 i finanziamenti correlati all'emergenza epidemiologica da Covid-19 sono:

- il finanziamento derivante dal decreto legge n. 34 del 19 maggio 2020 recante "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19" a favore del personale dipendente pari a 7,869 milioni di euro;
- il finanziamento di cui alla l.178/2020, c. 467, per prestazioni aggiuntive di personale per le misure di contenimento dell'emergenza sanitaria e la campagna vaccinale, pari a 297 mila euro;
- le assegnazioni per le funzioni HUB e progetti di rilievo regionale ammontano a 13,233 milioni di euro con un incremento di 123 mila euro rispetto al consuntivo 2020. Il finanziamento per farmaci innovativi e oncologici innovativi del gruppo A e B ammonta a 25,219 milioni (+9,099 milioni di euro rispetto al consuntivo 2020) a copertura della spesa stimata dalla Regione; Sono stati rappresentati i finanziamenti per i rinnovi contrattuali per il personale dipendente per il triennio 2016-2018 a regime per il personale del comparto (3,684 milioni di euro), per la dirigenza sanitaria (2,423 milioni di euro), per la dirigenza PTA (88,039 mila euro) e per il triennio 2019-2021 pari a 4,261 milioni di euro. Gli altri contributi regionali confermano sostanzialmente quanto assegnato nell'anno precedente.

A rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti l'Azienda rappresenta quanto assegnato dalla Regione per gli oneri conseguenti all'attivazione dei nuovi applicativi per la gestione delle risorse umane (GRU) e la gestione degli applicativi amministrativi contabili (GAAC) pari a 21,553 mila euro.

Vengono assegnati ulteriori integrazioni a sostegno dell'equilibrio economico finanziario per un totale di 17,432 milioni di euro di cui 4,846 milioni di euro registrate tra le sopravvenienze attive.

#### CONTO ECONOMICO - COSTI

Con riferimento alla struttura dei costi si rileva rispetto all'anno 2020:

- un incremento dei costi per acquisto di beni, al netto della variazione delle rimanenze, pari a +32,354 milioni di euro. Tali incrementi riguardano, in particolare:
  - i medicinali che aumentano di +24,155 milioni di euro rispetto al consuntivo 2020;
  - i dispositivi medici con un aumento di +13,908 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

Tali incrementi sono conseguenti alla ripresa dell'attività sanitaria in uno stato di emergenza sanitaria che si protrae nel tempo.

I servizi sanitari rilevano un incremento principalmente per le convenzioni stipulate con le case di cura private per il recupero delle liste di attesa per patologie critiche, con un costo previsto di 20,294 milioni di euro. L'esternalizzazione è conseguente anche al piano di riorganizzazione dell'attività sanitaria in ambito metropolitano, a seguito delle indicazioni nazionali e regionali e dei nuovi standard organizzativi gestionali conseguenti all'emergenza sanitaria. È stato fornito al Collegio il prospetto "Rendiconto Economico Degenza c/o strutture private al 23/08/2021 con evidenziazione dei costi preconsuntivo bilancio anno 2021 per euro 20.294.376 e correlati ricavi (al lordo del DRG 100%) pari ad euro 25.022.458.

La voce "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria" comprende anche il rimborso dei fattori produttivi all'Azienda USL di Bologna per le attività di Chirurgia generale e d'Urgenza e Chirurgia Toracica presso l'ospedale Maggiore, a seguito dell'acquisizione della titolarità delle attività da agosto 2020 con il riconoscimento dell'Azienda a Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico. L'incremento rispetto all'anno precedente è pari a 5,370 milioni di euro in quanto nel 2021 incide per l'intero anno.

- I servizi non sanitari presentano un incremento di costo rispetto all'anno precedente pari a + 6,672 milioni di euro riconducibile alla ripresa dell'attività sanitaria e al permanere dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e riguardano i maggiori servizi esternalizzati quali lavanderia (+767 mila euro), pulizie (+2,663 milioni di euro), smaltimento rifiuti (+298 mila

uro) e trasporti non sanitari (+578mila euro). Anche i costi per i check point istituiti per l'adeguamento alla normativa in materia di accesso dell'utente aumentano rispetto all'anno 2020 (+380 mila euro). Da evidenziare il forte incremento di costi per il riscaldamento rispetto all'anno precedente (+2,867 milioni di euro) a causa soprattutto dell'aumento del prezzo del gas.

L'aggregato "Godimento di beni di terzi" evidenzia un forte incremento di costi rispetto all'anno precedente per noleggi di attrezzature sanitarie pari a +2,036 milioni di euro e un aumento dei fitti passivi per un maggior ricorso a strutture esterne per attività ambulatoriale in ALP.

Il costo delle risorse umane è stato determinato in relazione alla programmazione della copertura della dotazione organica in funzione di: assunzioni sia di personale dipendente che di forme di lavoro atipico per fronteggiare l'emergenza sanitaria, assunzioni finalizzate all'abbattimento delle liste di attesa generatesi durante i mesi di picco pandemico, assunzioni a tempo indeterminato conseguenti alle procedure selettive per la stabilizzazione del lavoro precario in linea con il Piano dei fabbisogni del personale 2019-2021, assunzioni per mantenere le attività dei centri regionali Hub e progetti collegati al riconoscimento a IRCCS. Inoltre, si evidenzia il necessario ricorso alle prestazioni aggiuntive in simil alp per far fronte al recupero delle prestazioni sanitarie in lista di attesa e per la campagna vaccinale. Rispetto all'anno 2020 si evidenzia un incremento di costi delle risorse umane che, al netto dell'utilizzo del fondo "Balduzzi", degli accantonamenti contrattuali e dell'incremento dell'indennità di esclusività intese, è pari a + 11,776 milioni di euro.

- Prudenzialmente, è stata rappresentata la stima delle rimanenze finali del magazzino, unicamente per i conti Dispositivi medici e Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza in quanto in tali conti sono state registrate al 31.12.2020 anche le giacenze derivanti dagli acquisti centralizzati effettuati dall'Azienda USL di Reggio Emilia e dall'Azienda Ospedaliera di Parma. Si evidenzia una variazione negativa delle rimanenze di 3,331 milioni di euro derivante dal consumo delle ingenti scorte di dispositivi di protezione individuale.

Con riferimento agli accantonamenti:

a) sono stati previsti gli accantonamenti per gli oneri contrattuali 2019-2021 per tutte le aree della dirigenza e del comparto per complessivi 4,261 milioni di euro, quelli relativi alla quota del 5% degli introiti delle prestazioni ALP di cui alla l.189/2012 pari a 530 mila euro, gli accantonamenti relativi al compenso aggiuntivo per gli organi istituzionali pari a 60 mila euro, oltre a quelli relativi al fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo pari a 932mila euro.

b) Non sono stati previsti accantonamenti per copertura diretta dei rischi di autoassicurazione, stanziati nel preventivo 2020 per complessivi euro 2,2 milioni, in quanto, al 23.9.2021 il RESIDUO FONDO RISCHI NON ASSICURATI 2020, è pari a €15.628.329,29 (€19.775.412,55 - €2.944.905,54 - €461.016,79 - €741.160,93), è ritenuto congruo e gli accantonamenti relativi ai sinistri ancora pendenti al 31.12.2021 verranno effettuati nel 2022.

c) Per quanto riguarda il FONDO RISCHI CONTENZIOSO PERSONALE è stato operato fino al 23 settembre 2021 un accantonamento complessivo pari ad euro 5.557.248,90 a seguito di ricognizione e analisi di tutte le posizioni iscritte sul fondo. L'Amministrazione ha fornito relazione in merito agli accantonamenti operati in passato con riferimento alle cause chiuse o vinte in primo o secondo grado (per le quali è stato operato uno specifico accantonamento) e quelle pendenti per le quali erano previste a breve le udienze in fase decisoria (per le quali si è deciso di attendere la decisione finale prima di effettuare l'accantonamento). Non ha invece proceduto ad effettuare nuovi accantonamenti in quanto, secondo quanto previsto dalla procedura interaziendale P-INT 28, le cause vengono iscritte sul fondo quando sono ancora pendenti alla chiusura dell'esercizio. Pertanto, la ricognizione delle posizioni pendenti verrà effettuata solo alla chiusura dell'esercizio 2021.

d) Non sono stati previsti accantonamenti a FONDO SVALUTAZIONE CREDITI in quanto, in sede di redazione del bilancio di previsione 2021, l'Ente non ha ritenuto opportuno prevedere un'ulteriore svalutazione dei crediti presenti in bilancio, rispetto a quanto già effettuato in sede di chiusura di esercizio 2020. Ciò in applicazione delle linee guida regionali in materia, approvate dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1562 del 16 ottobre 2017 "Percorso attuativo della certificabilità di cui alla deliberazione di giunta regionale n. 150 del 23 febbraio 2015 - approvazione delle linee guida regionali per le aziende del servizio sanitario regionale", che prevede svalutazione dei crediti con anzianità superiore ad almeno 12 mesi; laddove non sono stati ravvisati rischi di inesigibilità specifica. A confermare l'opportunità di non effettuare ulteriori svalutazioni, sono stati gli esiti degli incontri con i servizi gestori deputati al recupero dei crediti di competenza.

- Tra i proventi straordinari sono stati rappresentati:

- il contributo regionale quale ulteriore integrazione a sostegno dell'equilibrio economico finanziario pari a 4,846 milioni di euro;
- l'insussistenza di debito nei confronti del personale, dell'Università e dei relativi oneri contributivi e fiscali pari, a 6,304 milioni di euro, emersa a seguito della specifica ricognizione relativa ad anni precedenti per la quale l'azienda AOSP – BO a richiesta del Collegio ha fornito giustificazione probatoria di dette insussistenze passive con determina del dirigente responsabile del settore;



insussistenza di debito nei confronti di fornitori pari a 7,000 milioni di euro a seguito della completa definizione di debiti regressivi per fatture di anni 2012/2013/2014/2015 e 2016 per le quali è stata fornita giustificazione generale, e in riferimento al campionamento effettuato la documentazione specifica. Trattasi di insussistenze del passivo prevalentemente riferite ad accordi conclusi con alcuni fornitori di servizi non sanitari e trattasi di partite aperte attinenti soprattutto ai contratti per Pulizie, Centrale Sterilizzazione, Lavanolo e logistica per i quali erano previsti valori stimati e relativi a conguagli, revisioni periodiche prezzi, richieste di riconoscimenti extracontratto, adeguamenti ISTAT, riconoscimento servizi extra.

Il Collegio prende atto delle circostanze straordinarie all'origine del risultato economico negativo previsto per l'esercizio 2021 ed autorizzato dalla Regione, il cui contenimento, in fase di adozione del bilancio d'esercizio consuntivo 2021, è subordinato alla definizione degli accordi di fornitura provinciali, al reperimento di risorse aggiuntive e a un attento governo aziendale dei costi. Evidenzia, tuttavia, come il ritardo nell'adozione dei bilanci di previsione - reiterato per il 2020 e per il 2021 - sia non coerente con lo spirito della vera programmazione economico-sanitaria e comunque contraria ai termini imposti dalla legge. Infatti, l'adozione di un Bilancio preventivo con temporalità tardiva può solo tradursi in un mero "pre-consuntivo parziale e infrannuale" dell'esercizio successivo, senza avere connotati programmatori.

Al fine della rappresentazione del quadro fedele della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente, il Collegio invita l'Amministrazione ad effettuare una approfondita e puntuale disamina e ricognizione delle fatture da ricevere e ricevute relative ai contratti di servizio in essere e di quelli già conclusi, e di ogni altra passività iscritta in bilancio, per la verifica del conseguente mantenimento e/o della relativa iscrizione in bilancio. Il Collegio osserva, infatti, che ai fini della predisposizione del presente Bilancio Economico Preventivo 2021, l'Amministrazione ha effettuato una ricognizione delle passività che, seppur rilevante, potrebbe in ogni caso essere parziale, e ciò potrebbe non rispondere pienamente ai principi di competenza economica e di prudenza. Principi di redazione del bilancio, questi, la cui applicazione, come noto, deve essere informata a criteri di ragionevolezza. Il Collegio evidenzia quindi, conclusivamente, che per quanto sopra esposto, alla formazione del risultato economico negativo previsto contribuisce una rilevante entità dei proventi straordinari iscritti.

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2021, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 702.078.032,00	€ 605.881.670,00	€ 712.599.886,00	€ 10.521.854,00
Costi della produzione	€ 687.669.529,00	€ 677.159.268,00	€ 752.011.618,00	€ 64.342.089,00
Differenza + -	€ 14.408.503,00	€ -71.277.598,00	€ -39.411.732,00	€ -53.820.235,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -303.188,00	€ -256.089,00	€ -376.000,00	€ -72.812,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.838.456,00	€ 1.205.359,00	€ 18.574.579,00	€ 14.736.123,00
Risultato prima delle Imposte	€ 17.943.771,00	€ -70.328.328,00	€ -21.213.153,00	€ -39.156.924,00
Imposte dell'esercizio	€ 17.936.674,00	€ 17.518.933,00	€ 18.882.900,00	€ 946.226,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 7.097,00	€ -87.847.261,00	€ -40.096.053,00	€ -40.103.150,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 10.521.854,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	€ 30.758.998,91
	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	€ 1.974.604,77
	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	€ 1.168.428,05

ella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti al Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	€ 668.853,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	<b>€ 668.853,00</b>

( indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.l.c )

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 64.342.089,00 riferito principalmente a:

voce	importo
B.1)Acquisti di beni	€ 22.461.504,99
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	€ 14.158.534,14
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	€ 6.671.763,65
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ 969.384,08
B.4) Godimento di beni di terzi	€ 2.310.397,29
Totale costo del personale	€ 16.331.377,29

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -72.812,00 riferito principalmente a:

voce	importo
C.4) Altri oneri	€ -36.179,44
C.3) Interessi passivi	€ -10.554,21

**Difficili di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo
		€ 0,00

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 14.736.123,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1.B.2)	€ 3.355.115,60
	E.1.B.3)	€ 11.103.640,22

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

Si precisa che i dati di consuntivo rappresentati si riferiscono al bilancio d'esercizio 2020, in quanto si tratta dell'ultimo bilancio adottato dall'Azienda e approvato dalla Regione.

Sono state specificate le voci di ricavo e di costo che maggiormente evidenziano scostamenti rispetto al bilancio d'esercizio 2020 conseguenti alla ripresa dell'attività sanitaria e al permanere dell'emergenza sanitaria.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Si rende detto parere alla luce delle considerazioni e raccomandazioni sopra formulate.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



**ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

Nessun file allegato al documento.

---

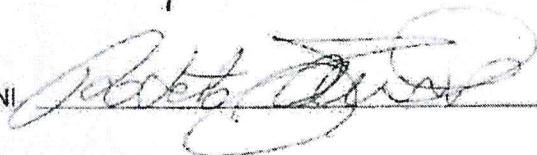
**FIRME DEI PRESENTI**

PATRIZIA PETROLATI



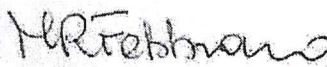
---

ROBERTO TONTINI

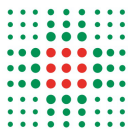


---

MARIA ROSARIA FEBBRARO



---



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

IRCCS Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

## FRONTESPIZIO PROTOCOLLO GENERALE

AOO: AOPSO\_BO  
REGISTRO: Protocollo generale  
NUMERO: 0037804  
DATA: 10/11/2021  
OGGETTO: Parere del Consiglio di Indirizzo e Verifica sul Bilancio Economico Preventivo 2021.

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Franca Tosi

CLASSIFICAZIONI:

- [02]

DOCUMENTI:

File	Firmato digitalmente da	Hash
PG0037804_2021_Lettera_firmata.pdf:	Tosi Franca	9D032F11DBAE191E7BB204F1667AE1812 C3A19F9935538B141788848A91D1833



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

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

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA

Al DIRETTORE GENERALE  
Dott.ssa Chiara Gibertoni

Al DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Dott. Nevio Samore'

Al DIRETTORE SANITARIO  
Dott.ssa Consuelo Basili

Al Direttore Servizio Unico  
Metropolitano Contabilità e Finanza  
Dott. Stefano Masini

Al Direttore Controllo di Gestione  
Dott.ssa Laura Vigne

Al Dirigente Responsabile Attività  
Generali ed Istituzionali  
Dott.ssa Federica Banorri

OGGETTO: Parere del Consiglio di Indirizzo e Verifica sul Bilancio Economico Preventivo 2021.

Con la presente si comunica che il Consiglio di Indirizzo e Verifica dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Bologna IRCCS Policlinico di S.Orsola - nel corso della riunione in data odierna - ha espresso parere favorevole in merito al Bilancio Economico Preventivo 2021.

Si porgono distinti saluti.

Firmato digitalmente da:

**Franca Tosi**  
(Per il Presidente del Consiglio di Indirizzo e  
Verifica Dott. Giuseppe Di Pasquale)

Responsabile procedimento:  
Franca Tosi



r\_emi.ro.Giunta - Prot. 19/11/2021.1067730.F



Bologna, 18 NOVEMBRE 2021  
fasc. 15.1.9/1/2019  
Prot.gen. 69528 / 2021 del 18/11/2021.

All'Assessore alle Politiche per la salute  
della Regione Emilia Romagna

E p.c. Al Direttore Generale  
dell'Azienda Ospedaliera Universitaria S. Orsola-  
Malpighi di Bologna IRCCS

OGGETTO: espressione di parere in conformità art.25 del D.lgs.118/2011 e ss.mm.ii. e dall'art.7 della L.R. 9/2018.

Gentile,

La presente per comunicare che nella seduta del 18 NOVEMBRE 2021 la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria metropolitana di Bologna - ai fini del controllo esercitato dalla Giunta regionale come previsto da legge - ha espresso parere favorevole sul Bilancio Economico Preventivo 2021 dell'Azienda Ospedaliera Universitaria S. Orsola-Malpighi IRCCS di Bologna, presentato nella riunione.

Cordiali saluti.

IL PRESIDENTE DELLA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA  
METROPOLITANA DI BOLOGNA

MATTEO LEPORE