

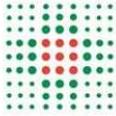
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena



Azienda Ospedaliero
Universitaria di Modena

Bilancio di Esercizio 2023





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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 95 del 30/04/2024

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO ECONOMICO D'ESERCIZIO 2023 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA.

PROPONENTE: Servizio Bilancio e Finanze



IL DIRETTORE GENERALE

- Visto il Decreto Legislativo 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i., ed in particolare l'art. 26 'Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN'.
- Richiamata la Legge Regionale 9/2018 "Norme in materia di finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende Sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata. Abrogazione della Legge Regionale 20 dicembre 1994, n. 50, e del Regolamento Regionale 27 dicembre 1995, n. 61. Altre disposizioni in materia di organizzazione del Servizio Sanitario Regionale", ed in particolare gli artt. 9 'Bilancio di esercizio' e 14 'Contabilità economico-patrimoniale e scritture contabili'.
- Considerato che l'art. 31 del D. Lgs. 118/2011 'Adozione del bilancio d'esercizio' stabilisce che il bilancio di esercizio è adottato dal Direttore Generale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento.
- Richiamata la nota del 08/04/2024, prot. 0370746.U con la quale la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della Regione Emilia-Romagna ha fornito le indicazioni procedurali da seguire nell'adozione dei Bilanci di Esercizio 2023.
- Visti i documenti, redatti ai sensi del citato D. Lgs. 118/2011, che evidenziano un risultato di esercizio pari a +20.320,55 euro.
- Preso atto della deliberazione di Giunta Regionale n. 669 del 22 aprile 2024, avente ad oggetto "Assegnazione di risorse a favore di aziende sanitarie a valere sui bilanci d'esercizio 2023", con la quale sono state completate le assegnazioni di risorse a favore dei bilanci 2023.
- Preso atto che sussistono tutti gli elementi che consentono l'adozione del Bilancio di Esercizio 2023, secondo quanto richiesto dalla normativa sopracitata e in particolare:
 - Stato patrimoniale;
 - Conto economico;
 - Rendiconto finanziario;
 - Nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente;
 - Relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza, e l'attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art. 41 DL 66/2014.
- Su proposta del responsabile del Servizio Bilancio e Finanze, dr.ssa Monica Gualmini, indicata, ai sensi della legge 241/90 e s.m.i., anche responsabile del procedimento.
- Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo, assente il Direttore Sanitario.

DELIBERA

Per quanto esposto in premessa:

- a) di adottare il Bilancio di Esercizio 2023, allegato al presente atto e conservato presso il servizio proponente, composto da:
 - stato patrimoniale;
 - conto economico;



- rendiconto finanziario;
 - nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e l'esercizio precedente;
 - relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza e l'attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art. 41 del DL 66/2014;
- b) di dare atto che l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena presenta un risultato d'esercizio pari ad euro +20.320,55 euro;
- c) di trasmettere i documenti:
- al Collegio Sindacale per la relazione di cui all'art. 31 comma 1 del D.Lgs. 118/2011;
 - alla Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria per il parere di cui all'art. 11 comma 2 lett. d) della L.R. 19/1994 e s.m.i.;
 - al Comitato di Indirizzo per il parere ai sensi dell'art. 9 comma 6 della L.R. 29/2004;
- d) che il presente atto è sottoposto a controllo della Giunta regionale, ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i.; di inviare, pertanto, i documenti sopra richiamati alla Giunta regionale secondo i tempi e le modalità indicati nella succitata nota regionale del 9/5/2022, prot. AOU 13601/2022;
- e) di pubblicare, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009, il presente atto all'albo on line aziendale.

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

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



**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

Anno
2023

Anno
2022

VARIAZIONE 2023/2022

Importo

%

A) IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

- 1) Costi d'impianto e di ampliamento
- 2) Costi di ricerca e sviluppo
- 3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno
- 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti
- 5) Altre immobilizzazioni immateriali

713.216

315.590

397.626

226%

II Immobilizzazioni materiali

- 1) Terreni
 - a) Terreni disponibili
 - b) Terreni indisponibili
- 2) Fabbricati
 - a) Fabbricati non strumentali (disponibili)
 - b) Fabbricati strumentali (indisponibili)
- 3) Impianti e macchinari
- 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche
- 5) Mobili e arredi
- 6) Automezzi
- 7) Oggetti d'arte
- 8) Altre immobilizzazioni materiali
- 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

314.352.979

330.033.463

-15.680.484

95%

| Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi |
|---------------|---------------|
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |

III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)

- 1) Crediti finanziari
 - a) Crediti finanziari v/ Stato
 - b) Crediti finanziari v/ Regione
 - c) Crediti finanziari v/ partecipate
 - d) Crediti finanziari v/ altri
- 2) Titoli
 - a) Partecipazioni
 - b) Altri titoli

1.036.357

959.254

77.103

108%

1.036.357

959.254

77.103

108%

6.357

6.357

-

100%

1.030.000

932.897

97.103

110%

Totale A)

316.102.552

331.308.307

-15.205.755

95%

ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

- 1) Rimanenze beni sanitari
- 2) Rimanenze beni non sanitari
- 3) Acconti per acquisti beni sanitari
- 4) Acconti per acquisti beni non sanitari

20.062.745

23.326.076

-3.263.331

86%

19.419.846

22.653.053

-3.233.207

86%

642.898

673.023

-30.125

96%

-

-

-

-

-

-

II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)

- 1) Crediti v/ Stato
 - a) Crediti v/ Stato - parte corrente
 - 1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti
 - 2) Crediti v/ Stato - altro
 - b) Crediti v/ Stato - investimenti
 - c) Crediti v/ Stato - per ricerca
 - 1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente
 - 2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata
 - 3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali

164.047.959

204.514.705

-40.466.746

80%

3.767.152

3.911.387

-144.235

0%

418.570

1.702.811

-1.284.241

-

-

-

418.570

1.702.811

-1.284.241

3.348.582

2.208.576

1.140.006

0%

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

r_emiro.Giunta - Prot. 03/05/2024.044404



**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i> | | | Anno 2023 | Anno 2022 | VARIAZIONE 2023/2022 | |
|--|---|---|--------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| | | | | | Importo | % |
| 4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | - | - | - |
| d) Crediti v/prefetture | - | - | - | - | - | - |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | 90.498.163 | 95.867.336 | -5.369.174 | 94% |
| a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | - | - | 41.133.740 | 55.839.522 | -14.705.782 | 74% |
| 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | - | - | 40.335.761 | 54.802.008 | -14.466.248 | 74% |
| a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | - | - | 25.558.993 | 43.526.151 | -17.967.159 | 59% |
| b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | 14.366.184 | 10.993.616 | 3.372.568 | 131% |
| c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - | - |
| d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | - | - | 410.584 | 282.241 | 128.343 | 145% |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | 797.979 | 1.037.514 | -239.535 | 77% |
| b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | - | - | 49.364.423 | 40.027.814 | 9.336.609 | 123% |
| 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | - | - | 49.364.423 | 40.027.814 | 9.336.609 | 123% |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | - | - | - | - | - | #DIV/0! |
| 3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - | - | - | - | #DIV/0! |
| 4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - | #DIV/0! |
| 3) Crediti v/Comuni | - | - | 81 | 19.302 | -19.221 | 0% |
| 4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | - | - | 38.821.899 | 52.949.458 | -14.127.559 | 73% |
| a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | 38.604.247 | 52.712.022 | -14.107.775 | 73% |
| b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | 217.652 | 237.436 | -19.784 | 92% |
| 5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | 17.681 | 35.436 | -17.755 | 50% |
| 6) Crediti v/Erario | - | - | 202.524 | 205.993 | -3.469 | 98% |
| 7) Crediti v/altri | - | - | 30.740.459 | 51.525.793 | -20.785.334 | 60% |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | |
| IV Disponibilità liquide | | | 41.479.079 | 25.425.390 | 16.053.689 | 163% |
| 1) Cassa | | | 40.000 | 40.000 | - | 100% |
| 2) Istituto Tesoriere | | | 41.439.079 | 25.348.157 | 16.090.922 | 163% |
| 3) Tesoreria Unica | | | - | - | - | - |
| 4) Conto corrente postale | | | - | 37.233 | -37.233 | 0% |
| Totale B) | | | 225.589.782 | 253.266.171 | -27.676.389 | 89% |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | | | |
| I Ratei attivi | | | - | - | - | 0% |
| II Risconti attivi | | | 236.843 | 85.356 | 151.487 | 277% |
| Totale C) | | | 236.843 | 85.356 | 151.487 | 277% |
| TOTALE ATTIVO (A+B+C) | | | 541.929.177 | 584.659.833 | -42.730.656 | 93% |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | | | 3.192.173 | 4.951.284 | -1.759.111 | 64% |
| 2) Depositi cauzionali | | | - | - | - | - |
| 3) Beni in comodato | | | 7.240.811 | 5.092.777 | 2.148.034 | 142% |
| 4) Altri conti d'ordine | | | 10.831.810 | 9.000.364 | 1.831.446 | 120% |
| Totale D) | | | 21.264.793 | 19.044.425 | 2.220.368 | 112% |

2024.0454604.E
r_emiro.Cilunta - Prot. 09/



**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i> | | Anno 2023 | Anno 2022 | VARIAZIONE 2023/2022 | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| | | | | Importo | % | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | |
| I Fondo di dotazione | | 710.329 | 710.329 | -0 | 0,0% | | |
| II Finanziamenti per investimenti | | 260.793.425 | 264.519.193 | -3.725.768 | -1,4% | | |
| 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | | 9.157.244 | 11.094.921 | -1.937.677 | -17,5% | | |
| 2) Finanziamenti da Stato per investimenti | | 148.633.821 | 144.804.165 | 3.829.656 | 2,6% | | |
| a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i> | | 116.067.929 | 122.245.971 | -6.178.042 | -5,1% | | |
| b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i> | | - | - | - | - | | |
| c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i> | | 32.565.892 | 22.558.194 | 10.007.698 | 44,4% | | |
| 3) Finanziamenti da Regione per investimenti | | 62.262.327 | 64.458.287 | -2.195.960 | -3,4% | | |
| 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | 12.820.449 | 13.265.588 | -445.139 | -3,4% | | |
| 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | | 27.919.585 | 30.896.232 | -2.976.647 | -9,6% | | |
| III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | | 29.710.149 | 30.335.011 | -624.862 | -2,1% | | |
| IV Altre riserve | | 4.240 | 4.246 | -6 | -0,1% | | |
| V Contributi per ripiano perdite | | - | - | - | - | | |
| VI Utili (perdite) portati a nuovo | | -2.144.768 | -2.413.965 | 269.197 | -11,2% | | |
| VII Utile (perdita) dell'esercizio | | 20.321 | -4.844.733 | 4.865.054 | -100,4% | | |
| Totale A) | | 289.093.696 | 288.310.081 | 783.615 | 0,3% | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | |
| 1) Fondi per imposte, anche differite | | - | - | - | - | | |
| 2) Fondi per rischi | | 8.356.040 | 7.260.035 | 1.096.005 | 15,1% | | |
| 3) Fondi da distribuire | | - | - | - | - | | |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | | 6.163.676 | 4.502.310 | 1.661.367 | 36,9% | | |
| 5) Altri fondi oneri | | 10.305.257 | 13.428.779 | -3.123.522 | -23,3% | | |
| Totale B) | | 24.824.973 | 25.191.124 | -366.151 | -1,5% | | |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | | | | |
| 1) Premi operosità | | 346.247 | 328.134 | 18.113 | 5,5% | | |
| 2) TFR personale dipendente | | - | - | - | - | | |
| Totale C) | | 346.247 | 328.134 | 18.113 | 5,5% | | |
| D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | | | |
| 1) Mutui passivi | | - | - | 21.280.704 | 23.300.618 | -2.019.914 | -8,7% |
| 2) Debiti v/Stato | | - | - | 6.505 | - | 6.505 | |
| 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | - | - | - | - | - | - |
| 4) Debiti v/Comuni | | - | - | 152.194 | 228.000 | -75.806 | -33,2% |
| 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | | - | - | 116.706.164 | 145.425.693 | -28.719.529 | -19,7% |
| a) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i> | | - | - | 4.811.051 | 4.670.723 | 140.328 | 3,0% |
| b) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i> | | - | - | - | - | - | - |
| c) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i> | | - | - | - | - | - | - |
| d) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i> | | - | - | 111.172.977 | 140.013.027 | -28.840.050 | -20,6% |
| e) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto</i> | | - | - | - | - | - | - |
| f) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i> | | - | - | 722.136 | 741.942 | -19.806 | -2,7% |
| 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | | - | - | 206.391 | 215.857 | -9.466 | -4,4% |
| 7) Debiti v/fornitori | | - | - | 44.506.953 | 59.948.028 | -15.441.075 | -25,8% |
| 8) Debiti v/Istituto Tesoriere | | - | - | 0 | 0 | - | - |
| 9) Debiti tributari | | - | - | 15.840.942 | 15.126.433 | -15.126.433 | -100,0% |
| 10) Debiti v/altri finanziatori | | - | - | - | - | - | - |
| 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | | - | - | 10.397.229 | 9.848.141 | 549.088 | 5,6% |
| 12) Debiti v/altri | | - | - | 14.168.234 | 13.579.828 | 588.406 | 4,3% |
| Totale D) | | - | - | 223.265.316 | 267.672.598 | -44.407.282 | -16,6% |

r_emiro.Giunta - Prot. 03/05/2024.0454404



**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i> | Anno 2023 | Anno 2022 | VARIAZIONE 2023/2022 | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| | | | Importo | % |
| E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI | | | | |
| 1) Ratei passivi | - | - | - | - |
| 2) Risconti passivi | 4.398.945 | 3.157.897 | 1.241.048 | 39,3% |
| Totale E) | 4.398.945 | 3.157.897 | 1.241.048 | 39,3% |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | 541.929.177 | 584.659.833 | -42.730.657 | -7,3% |
| F) CONTI D'ORDINE | | | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | 3.192.173 | 4.951.284 | -1.759.111 | -35,5% |
| 2) Depositi cauzionali | - | - | - | - |
| 3) Beni in comodato | 7.240.811 | 5.092.777 | 2.148.034 | 42,2% |
| 4) Altri conti d'ordine | 10.831.810 | 9.000.364 | 1.831.446 | 20,3% |
| Totale F) | 21.264.793 | 19.044.425 | 2.220.368 | 11,7% |



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

**Anno
2023**

**Anno
2022**

VARIAZIONE 2023/2022

Importo

%

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Contributi in c/esercizio

a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale

b) Contributi in c/esercizio - extra fondo

1) *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati*

2) *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA*

3) *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA*

4) *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro*

5) *Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)*

6) *Contributi da altri soggetti pubblici*

c) Contributi in c/esercizio - per ricerca

1) *da Ministero della Salute per ricerca corrente*

2) *da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*

3) *da Regione e altri soggetti pubblici*

4) *da privati*

d) Contributi in c/esercizio - da privati

2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

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

4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia

c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro

5) Concorsi, recuperi e rimborsi

6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

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

8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

9) Altri ricavi e proventi

Totale A) 524.965.924 516.501.797 8.464.128 1,6%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

1) Acquisti di beni

a) Acquisti di beni sanitari

b) Acquisti di beni non sanitari

2) Acquisti di servizi sanitari

a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base

b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica

c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa

e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa

f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica

g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera

h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F

j) Acquisti prestazioni termali in convenzione

k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario

l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria

m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)

n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari

r_emiro.Giunta - Prot. 03/05/2024.045444



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO

Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

**Anno
2023**

**Anno
2022**

VARIAZIONE 2023/2022

Importo

%

| | | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 15.691.933 | 15.650.964 | 40.969 | 0,3% |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 3.524.591 | 4.140.045 | -615.453 | -14,9% |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | | | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 69.863.834 | 67.057.475 | 2.806.359 | 4,2% |
| a) Servizi non sanitari | 68.312.654 | 65.252.623 | 3.060.031 | 4,7% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 1.269.328 | 1.569.963 | -300.635 | -19,1% |
| c) Formazione | 281.851 | 234.888 | 46.963 | 20,0% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 19.330.318 | 17.778.493 | 1.551.824 | 8,7% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 9.139.013 | 9.030.787 | 108.226 | 1,2% |
| 6) Costi del personale | 215.852.502 | 213.891.724 | 1.960.778 | 0,9% |
| a) Personale dirigente medico | 73.485.747 | 74.064.931 | -579.184 | -0,8% |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 5.763.021 | 5.696.349 | 66.672 | 1,2% |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 103.695.902 | 102.500.468 | 1.195.434 | 1,2% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 2.521.737 | 2.423.995 | 97.742 | 4,0% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 30.386.095 | 29.205.982 | 1.180.113 | 4,0% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 12.829.205 | 9.230.666 | 3.598.539 | 39,0% |
| 8) Ammortamenti | 24.200.105 | 24.286.039 | -85.934 | -0,4% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 221.431 | 568.561 | -347.130 | -61,1% |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 14.971.654 | 14.692.805 | 278.849 | 1,9% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 9.007.020 | 9.024.674 | -17.654 | -0,2% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 200.785 | 422.487 | -221.703 | -52,5% |
| 10) Variazione delle rimanenze | 3.263.331 | 3.463.401 | -200.070 | -5,8% |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | 3.233.206 | 3.809.501 | -576.294 | -15,1% |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | 30.124 | -346.100 | 376.224 | -108,7% |
| 11) Accantonamenti | 9.631.865 | 7.478.833 | 2.153.032 | 28,8% |
| a) Accantonamenti per rischi | 3.931.044 | 3.588.719 | 342.326 | 9,5% |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 18.113 | 17.618 | 495 | 2,8% |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 3.324.957 | 931.264 | 2.393.693 | 257,0% |
| d) Altri accantonamenti | 2.357.751 | 2.941.233 | -583.482 | -19,8% |
| Totale B) | 526.039.467 | 510.134.243 | 15.905.225 | 3,1% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -1.073.543 | 6.367.554 | -7.441.097 | -116,9% |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 3,22 | 5,33 | -2 | -39,6% |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 1.102.944 | 334.463 | 768.480 | 229,8% |
| Totale C) | -1.102.940 | -334.458 | -768.482 | 229,8% |
| RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 1) Rivalutazioni | | | - | 0,0% |
| 2) Svalutazioni | | | - | 0,0% |
| Totale D) | | | - | 0,0% |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 1) Proventi straordinari | 19.434.829 | 13.520.740 | 5.914.089 | 43,7% |
| a) Plusvalenze | | | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | 19.434.829 | 13.520.740 | 5.914.089 | 43,7% |
| 2) Oneri straordinari | 1.602.050 | 9.024.584 | -7.422.533 | -82,2% |
| a) Minusvalenze | 11.996 | 2.257 | 9.739 | 431,5% |
| b) Altri oneri straordinari | 1.590.054 | 9.022.327 | -7.432.272 | -82,4% |

r_empr
 Gilunta - Prot.
 03/05/2023
 0454404.E



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

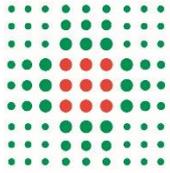
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i> | Anno 2023 | Anno 2022 | VARIAZIONE 2023/2022 | |
|---|--------------|--------------|----------------------|---------|
| | | | Importo | % |
| Totale E) | 17.832.779 | 4.496.156 | 13.336.622 | 296,6% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 15.656.295 | 10.529.252 | 5.127.043 | 48,7% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| 1) IRAP | 15.435.975 | 15.165.985 | 269.990 | 1,8% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 14.327.318 | 14.301.870 | 25.448 | 0,2% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 535.596 | 390.436 | 145.160 | 37,2% |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 573.061 | 473.679 | 99.382 | 21,0% |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | | | - | - |
| 2) IRES | 200.000 | 208.000 | -8.000 | -3,8% |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | | | - | - |
| Totale Y) | 15.635.975 | 15.373.985 | 261.990 | 1,7% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 20.321 | -4.844.733 | 4.865.054 | -100,4% |



| | B | C | D | E | F |
|----|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | SCHEMA PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI/ RENDICONTO FINANZIARIO | | 31/12/2023 | PREVENTIVO 2023 | 31/12/2022 |
| 2 | | Valori in euro | | | |
| 3 | OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | | | |
| 4 | (+) | risultato di esercizio | 20.321 | -51.126.980 | -4.844.733 |
| 5 | | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | | | |
| 6 | (+) | ammortamenti fabbricati | 14.971.654 | 14.692.805 | 14.692.805 |
| 7 | (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 9.007.020 | 8.568.102 | 9.024.674 |
| 8 | (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 221.431 | 568.561 | 568.561 |
| 9 | Ammortamenti | | 24.200.105 | 23.829.468 | 24.286.040 |
| 10 | (-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | -15.913.690 | -15.082.896 | -16.055.116 |
| 11 | (-) | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | -3.281.139 | -3.250.000 | -3.349.613 |
| 12 | utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva | | -19.194.829 | -18.332.896 | -19.404.729 |
| 13 | (+) | accantonamenti SUMAI | 18.113 | 20.000 | 17.618 |
| 14 | (-) | pagamenti SUMAI | | 0 | 0 |
| 15 | (+) | accantonamenti TFR | | 0 | 0 |
| 16 | (-) | pagamenti TFR | | 0 | 0 |
| 17 | - Premio operosità medici SUMAI + TFR | | 18.113 | 20.000 | 17.618 |
| 18 | (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | | 0 | 0 |
| 19 | (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | 200.785 | 310.000 | 422.487 |
| 20 | (-) | utilizzo fondi svalutazioni* | -588.829 | -1.200.000 | -162.905 |
| 21 | - Fondi svalutazione di attività | | -388.044 | -890.000 | 259.582 |
| 22 | (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 9.613.752 | 11.306.961 | 7.461.216 |
| 23 | (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | -12.103.657 | -5.000.000 | -6.191.406 |
| 24 | - Fondo per rischi ed oneri futuri | | -2.489.905 | 6.306.961 | 1.269.810 |
| 25 | TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | | 2.165.761 | -40.193.447 | 1.583.589 |
| 26 | | | | | |
| 27 | (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | 0 | 0 | -65.427 |
| 28 | (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso comune | -75.806 | 0 | -16.940 |
| 29 | (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche | -28.719.529 | -10.000.000 | -7.728.727 |
| 30 | (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso arpa | -9.466 | 0 | 21.587 |
| 31 | (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso fornitori | -14.532.485 | -10.000.000 | 7.306.979 |
| 32 | (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti tributari | 714.509 | 0 | 1.430.456 |
| 33 | (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza | 549.088 | 0 | -362.042 |
| 34 | (+)/(-) | aumento/diminuzione altri debiti | 1.132.554 | 0 | 2.029.191 |
| 35 | (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | -40.941.135 | -20.000.000 | 2.615.077 |
| 36 | (+)/(-) | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | 1.241.047 | 0 | -198.709 |
| 37 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte | 1.284.240 | 0 | 0 |
| 38 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate | | 0 | 0 |
| 39 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap | | 0 | 0 |
| 40 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale | | 0 | 0 |
| 41 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale | | 0 | 0 |
| 42 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale | | 0 | 0 |
| 43 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo | | 0 | 0 |
| 44 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione | 14.705.633 | 17.000.000 | -19.363.653 |
| 45 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune | 19.221 | 0 | -15.267 |
| 46 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao | 14.127.559 | 10.000.000 | 14.307.077 |
| 47 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA | 17.755 | 0 | -35.436 |
| 48 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario | 3.469 | 0 | 390.243 |
| 49 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri | 22.456.665 | 15.000.000 | 7.981.863 |
| 50 | (+)/(-) | diminuzione/aumento di crediti | 52.614.542 | 42.000.000 | 3.264.827 |
| 51 | (+)/(-) | diminuzione/aumento del magazzino | 3.263.331 | 3.200.000 | 3.463.401 |
| 52 | (+)/(-) | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino | | 0 | 0 |
| 53 | (+)/(-) | diminuzione/aumento rimanenze | 3.263.331 | 3.200.000 | 3.463.401 |
| 54 | (+)/(-) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | 151.486 | 0 | 24.778 |
| 55 | A - Totale operazioni di gestione reddituale | | 18.495.031 | -14.993.448 | 10.752.962 |
| 56 | | | | | |
| 57 | ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO | | | | |
| 58 | (-) | Acquisto costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 | 0 |
| 59 | (-) | Acquisto costi di ricerca e sviluppo | 0 | 0 | 0 |

| | B | C | D | E | F |
|-----|---------|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| 60 | (-) | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0 | 0 | -9.089 |
| 61 | (-) | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso | 0 | 0 | 0 |
| 62 | (-) | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali | -619.057 | -1.394.295 | -194.331 |
| 63 | (-) | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | -619.057 | -1.394.295 | -203.420 |
| 64 | (+) | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi | 0 | 0 | 0 |
| 65 | (+) | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi | 0 | 0 | 0 |
| 66 | (+) | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | 0 | 0 | 0 |
| 67 | (+) | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse | 0 | 0 | 0 |
| 68 | (+) | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse | 0 | 0 | 0 |
| 69 | (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse | 0 | 0 | 0 |
| 70 | (-) | Acquisto terreni | 0 | 0 | 0 |
| 71 | (-) | Acquisto fabbricati | -23.425 | -6.550.000 | -532.278 |
| 72 | (-) | Acquisto impianti e macchinari | -58.680 | -135.000 | -138.408 |
| 73 | (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | -5.137.365 | -4.967.000 | -2.104.986 |
| 74 | (-) | Acquisto mobili e arredi | -100.792 | 0 | -105.058 |
| 75 | (-) | Acquisto automezzi | 0 | 0 | 0 |
| 76 | (-) | Acquisto altri beni materiali | -2.989.927 | 0 | -6.575.440 |
| 77 | (-) | Acquisto Immobilizzazioni Materiali | -8.310.189 | -11.652.000 | -9.456.170 |
| 78 | (+) | Valore netto contabile terreni dismessi | 0 | 0 | 0 |
| 79 | (+) | Valore netto contabile fabbricati dismessi | 0 | 0 | 0 |
| 80 | (+) | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi | 0 | 0 | 0 |
| 81 | (+) | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse | 11.523 | 0 | -973 |
| 82 | (+) | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi | 0 | 0 | 0 |
| 83 | (+) | Valore netto contabile automezzi dismessi | 0 | 0 | 0 |
| 84 | (+) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | 473 | 0 | -1.284 |
| 85 | (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse | 11.996 | 0 | -2.257 |
| 86 | (-) | Acquisto crediti finanziari | 0 | 0 | 0 |
| 87 | (-) | Acquisto titoli | -1.030.000 | -1.200.000 | -974.659 |
| 88 | (-) | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie | -1.030.000 | -1.200.000 | -974.659 |
| 89 | (+) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | 0 | 0 | 0 |
| 90 | (+) | Valore netto contabile titoli dismessi | 952.897 | -1.000.000 | 1.163.511 |
| 91 | (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse | 952.897 | -1.000.000 | 1.163.511 |
| 92 | (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni | -908.590 | -1.000.000 | 3.011.080 |
| 93 | | B - Totale attività di investimento | -9.902.943 | -16.246.295 | -6.461.915 |
| 94 | | | | | |
| 95 | | ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | | |
| 96 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | -1.140.005 | 0 | 7.673.579 |
| 97 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | -9.336.609 | 13.046.294 | -18.352.254 |
| 98 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | 0 | 0 | 0 |
| 99 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite) | 0 | 5.000.000 | 0 |
| 100 | (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005) | 0 | 0 | 0 |
| 101 | (+) | aumento fondo di dotazione | 0 | 0 | 0 |
| 102 | (+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | 14.752.910 | 0 | 19.778.519 |
| 103 | (+)/(-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* | 5.205.220 | 0 | 1.112.235 |
| 104 | (+)/(-) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | 19.958.130 | 0 | 20.890.754 |
| 105 | (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* | 0 | 0 | 0 |
| 106 | (+) | assunzione nuovi mutui* | 2.121.490 | 2.121.490 | 0 |
| 107 | (-) | mutui quota capitale rimborsata | -4.141.405 | -4.141.405 | -4.024.774 |
| 108 | | C - Totale attività di finanziamento | 7.461.601 | 16.026.379 | 6.187.305 |
| 109 | | | | | |
| 110 | | FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | 16.053.689 | -15.213.363 | 10.478.353 |
| 111 | | Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | 16.053.689 | -15.213.363 | 10.478.353 |
| 112 | | | | | |
| 113 | | Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa compless | 0 | 0 | 0 |





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



**Azienda Ospedaliero
Universitaria di Modena**
Bilancio di Esercizio 2023
Nota Integrativa



1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. In particolare, sono stati utilizzati i nuovi modelli CE ed SP previsti dal DM del Ministero della Salute 24/5/2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale".

Il presente documento fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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



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

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

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

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

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

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

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

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



| | |
|----------------|---|
| | <p>Il valore dei cespiti oggetto di donazione è stato quantificato al valore indicato nel provvedimento aziendale di accettazione della donazione, ed è iscritto nel Patrimonio Netto e ammortizzato secondo le aliquote ordinarie.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>I terreni su cui è stato costruito un fabbricato sono ammortizzati ad aliquote ordinarie. Gli impianti generici (elettrici, idraulici, ecc.) destinati a costituire parte integrante degli immobili sono stati ammortizzati con le stesse aliquote degli immobili medesimi.</p> <p>Come riconosciuto dal Regolamento Aziendale adottato con deliberazione n. 21/2017, i beni per loro natura non inventariabili, tra cui quelli di 'effimero valore' (considerato in Azienda pari a 200 euro, iva esclusa) sono esclusi dalla rilevazione nello stato patrimoniale. I beni di valore inferiore a 516,46 euro (iva esclusa) sono regolarmente iscritti tra le immobilizzazioni ed interamente ammortizzati nell'anno in cui è stato sostenuto il costo di acquisizione.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di noleggio/service o leasing vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine (solo per gli eventuali contratti di leasing) e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto dell'eventuale riscatto.</p> |
| Titoli | Sono stati iscritti i titoli di efficienza energetica (TEE) derivanti dagli impianti di cogenerazione dei due stabilimenti ospedalieri. La valutazione è stata effettuata dal Servizio Unico Attività Tecniche, stimando in via prudenziale il prezzo di vendita con riferimento alla data del 31.12.2023. |
| Partecipazioni | Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento durevole da parte dell'azienda. Le suddette sono iscritte al valore di sottoscrizione, fermo restando l'obbligo di operare una svalutazione se si evidenziano durevoli motivi di minor valore e di operare, in seguito, una rivalutazione se tali motivi vengono meno. |
| Rimanenze | <p>Le rimanenze di magazzino e di reparto sono valutate al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. La metodologia di calcolo del costo delle rimanenze di magazzino e di reparto applicata è il costo medio ponderato annuale dell'esercizio, raggruppato per singole categorie omogenee di beni, così come risultante dalle procedure in uso.</p> <p>La valorizzazione delle giacenze di emocomponenti è stata effettuata secondo le tariffe aggiornate dopo l'accordo Stato - Regione di giugno 2021.</p> |

| | |
|-------------------------------|---|
| Crediti | Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità, calcolato applicando le indicazioni contenute nella procedura aziendale SBFP22 "Fondi per rischi ed oneri e svalutazione crediti", definita nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda ha partecipato. |
| Disponibilità liquide | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. |
| Ratei e risconti | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi. |
| Patrimonio netto | È costituito dalle voci di seguito indicate: <ul style="list-style-type: none"> • Fondo di dotazione e relative variazioni; • Perdite esercizi precedenti, i cui contributi a ripiano sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali d'attuazione; • Finanziamenti per investimenti, riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, altre riserve, rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Si precisa che l'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita, viene anch'esso sterilizzato. Anche per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante iscrizione a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione"; • Risultato economico dell'esercizio. |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalla procedura aziendale SBFP22 "Fondi per rischi ed oneri e svalutazione crediti", definita nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda ha partecipato. |
| Premio operosità Medici SUMAI | È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI – specialisti convenzionati. |
| TFR | Non esistono accantonamenti per TFR. |

| | |
|---------------------|---|
| Debiti | <p>Sono rilevati al loro valore nominale.</p> <p>La legge 23/12/2014 n. 190 (legge di stabilità 2015) all'art 1 comma 629 lettera B, ha introdotto il meccanismo della scissione dei pagamenti (c.d. Split Payment). Per effetto di tale normativa, tutti i pagamenti per cessioni di beni e prestazioni di servizi di cui all'Art- 2/3 del DPR 633/72, vengono effettuati nei confronti dei fornitori per la parte imponibile, mentre l'imposta viene versata all'erario. I debiti verso fornitori sono esposti in bilancio anche per la parte dell'I.V.A. e la scissione avviene solo al momento del pagamento.</p> |
| Ricavi e costi | <p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.</p> <p>I costi e i ricavi connessi all'acquisto e alla vendita di prodotti ed a prestazioni di servizi sono riconosciuti rispettivamente al momento del trasferimento della proprietà dei beni (consegna o spedizione) e con l'ultimazione della prestazione del servizio. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è il momento di maturazione del corrispettivo.</p> <p>I costi e ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.</p> <p>I trasferimenti dalla Regione vengono iscritti sulla base di specifici atti regionali.</p> |
| Imposte sul reddito | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti. |
| Conti d'ordine | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. |



3. Dati relativi al personale

| Dati sull'occupazione al 31.12.2023 | | | | | | | |
|---|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale) | | | | | | | |
| | | | | T12 | | T12 | T13 |
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/2022 | di cui in part-time al 31/12/2022 | Personale al 31/12/2023 | di cui in part-time al 31/12/2023 | Numero mensilità | Totale spese a carattere stipendiali | Totale Spese Accessorie |
| RUOLO SANITARIO | 3.377 | 379 | 3.199 | 366 | 36.788 | 96.184.485 | 34.733.133 |
| Dirigenza | 834 | 11 | 799 | 12 | 9.278 | 38.273.198 | 23.342.884 |
| - Medico - veterinaria | 765,04 | 11 | 730,52 | 12 | 8.486 | 35.098.757 | 22.289.591 |
| - Sanitaria | 69,16 | 0 | 68,5 | 0 | 792 | 3.174.441 | 1.053.293 |
| Comparto | 2.542 | 368 | 2.400 | 354 | 27.510 | 57.911.287 | 11.390.249 |
| - Categoria Ds | 44 | 5 | | | | | |
| - Categoria D | 2495,48 | 363 | | | | | |
| Totale area professionisti della salute e funzionari | 2539,48 | 368 | 2397,29 | 354 | 27.474 | 57.838.249 | 11.380.521 |
| - Categoria C (Area assistenti) | 3 | 0 | 3 | 0 | 36 | 73.038 | 9.728 |
| - Categoria Bs (Area Operatori) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 6 | 0 | 8 | 0 | 66,87 | 258.185 | 116.751 |
| Dirigenza | 6 | 0 | 8 | 0 | 66,87 | 258.185 | 116.751 |
| Livello dirigenziale | 6 | 0 | 8 | 0 | 67 | 258.185 | 116.751 |
| Comparto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria D (area professionisti della salute e funzionari) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO TECNICO | 548,86 | 33 | 577,62 | 36 | 6139,69 | 11.444.528 | 1.768.635 |
| Dirigenza | 4 | 0 | 4 | 0 | 47,81 | 186.553 | 89.996 |
| Livello dirigenziale | 4 | 0 | 4 | 0 | 48 | 186.553 | 89.996 |
| Comparto | 544,86 | 33 | 573,62 | 36 | 6091,88 | 11.257.975 | 1.678.639 |
| - Categoria Ds | 6 | 0 | | | | | |
| - Categoria D | 24 | 0 | | | | | |
| Totale area professionisti della salute e funzionari | 30 | 0 | 36 | 0 | 399 | 841.039 | 132.005 |
| - Categoria C (Area assistenti) | 37 | 1 | 34 | 0 | 423 | 850.441 | 120.666 |
| - Categoria Bs (Area Operatori) | 421,86 | 27 | 446,62 | 30 | 4.600 | 8.406.251 | 1.326.776 |
| - Categoria B | 52 | 5 | | | | | |
| - Categoria A | 4 | 0 | | | | | |
| Totale area personale di supporto | 56 | 5 | 57 | 6 | 670 | 1.160.244 | 99.192 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 323,82 | 17 | 307,72 | 18 | 3596,71 | 7.572.166 | 1.116.021 |
| Dirigenza | 14 | 0 | 14 | 0 | 171 | 674.456 | 386.847 |
| Livello dirigenziale | 14 | 0 | 14 | 0 | 171 | 674.456 | 386.847 |
| Comparto | 309,82 | 17 | 293,72 | 18 | 3425,71 | 6.897.710 | 729.174 |
| - Categoria Ds | 9 | 0 | | | | | |
| - Categoria D | 60 | 0 | | | | | |
| Totale area professionisti della salute e funzionari | 69 | 0 | 63 | 1 | 795 | 1.677.689 | 167.452 |
| - Categoria C (Area assistenti) | 203,82 | 10 | 198,72 | 12 | 2.254 | 4.539.262 | 509.225 |



| | | | | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| - Categoria Bs (Area Operatori) | 30 | 5 | 26 | 3 | 295 | 539.002 | 42.088 |
| - Categoria B | 7 | 2 | | | | | |
| - Categoria A | 0 | 0 | | | | | |
| Totale area personale di supporto | 7 | 2 | 6 | 2 | 82 | 141.757 | 10.409 |
| RUOLO RICERCA SANITARIA | 0 |
| Comparto | 0 |
| - Categoria Ds | 0 | 0 | | | | | |
| - Categoria D | 0 | 0 | | | | | |
| Totale area professionisti della salute e funzionari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| * E' necessario comprendere anche il personale dipendente a tempo determinato che però è rilevato nella tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomo /anno). | | | | | | | |

Nota: le voci nelle colonne T12 e T13 si riferiscono a tutte le competenze fisse tranne l'assegno nucleo familiare, e a tutte le competenze accessorie finanziate dai fondi contrattuali. Non sono compresi gli oneri, i rimborsi spese per missioni, le prestazioni aggiuntive, il personale a tempo determinato e universitario ed i comandi.



| PERSONALE COMANDATO (Conto Annuale) | | | | |
|---|--|--|--|--|
| | T1A | T1C | T1A | T1C |
| Tipologia di personale | Personale in comando al 31/12/2022 ad altri Enti | Personale in comando al 31/12/2022 da altri Enti | Personale in comando al 31/12/2023 ad altri Enti | Personale in comando al 31/12/2023 da altri Enti |
| RUOLO SANITARIO | 10 | 11 | 6 | 10 |
| Dirigenza | 5 | 2 | 4 | 3 |
| - Medico - veterinaria | 5 | 2 | 4 | 2 |
| - Sanitaria | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Comparto | 5 | 9 | 2 | 7 |
| - Categoria Ds | 0 | 1 | | |
| - Categoria D | 5 | 8 | | |
| Totale area professionisti della salute e funzionari | 5 | 9 | 2 | 7 |
| - Categoria C (Area assistenti) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria Bs (Area Operatori) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Dirigenza | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Livello dirigenziale | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Comparto | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria D (area professionisti della salute e funzionari) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO TECNICO | 2 | 14 | 3 | 5 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Livello dirigenziale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 2 | 14 | 3 | 5 |
| - Categoria Ds | 0 | 0 | | |
| - Categoria D | 1 | 1 | | |
| Totale area professionisti della salute e funzionari | 1 | 1 | 1 | 1 |
| - Categoria C (Area assistenti) | 0 | 2 | 1 | 2 |
| - Categoria Bs (Area Operatori) | 1 | 9 | 1 | 2 |
| - Categoria B | 0 | 2 | | |
| - Categoria A | 0 | 0 | | |
| Totale area personale di supporto | 0 | 2 | 0 | 0 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 8 | 7 | 8 | 2 |
| Dirigenza | 4 | 1 | 4 | 1 |
| Livello dirigenziale | 4 | 1 | 4 | 1 |
| Comparto | 4 | 6 | 4 | 1 |
| - Categoria Ds | 1 | 0 | | |
| - Categoria D | 0 | 2 | | |
| Totale area professionisti della salute e funzionari | 1 | 2 | 1 | 1 |
| - Categoria C (Area assistenti) | 2 | 3 | 2 | 0 |
| - Categoria Bs (Area Operatori) | 1 | 0 | 1 | 0 |
| - Categoria B | 0 | 1 | | |
| - Categoria A | 0 | 0 | | |
| Totale area personale di supporto | 0 | 1 | 0 | 0 |
| RUOLO RICERCA SANITARIA | 0 | 0 | 0 | 0 |



| | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|
| Comparto | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Categoria Ds | 0 | 0 | | |
| - Categoria D | 0 | 0 | | |
| Totale area professionisti della salute e funzionari | 0 | 0 | 0 | 0 |



| PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B) | | | | |
|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/2022 | di cui personale a tempo parziale al 31/12/2022 | Personale al 31/12/2023 | di cui personale a tempo parziale al 31/12/2023 |
| RUOLO SANITARIO | 138 | 8 | 146 | 9 |
| Dirigenza | 119 | 1 | 128 | 1 |
| Comparto | 19 | 7 | 18 | 8 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUOLO TECNICO | 14 | 0 | 14 | 0 |
| Dirigenza | 2 | 0 | 2 | 0 |
| Comparto | 12 | 0 | 12 | 0 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 1 | 0 | 1 | 0 |
| RUOLO RICERCA SANITARIA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 | 0 | 0 |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2) | | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Tipologia di personale | uomini anno - anno 2022 | uomini anno - anno 2023 |
| RUOLO SANITARIO | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| - Medico - veterinaria | 0 | 0 |
| - Sanitaria | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 |
| RUOLO TECNICO | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 |



| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2) | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale | uomini anno - anno 2022 | uomini anno - anno 2023 |
| RUOLO SANITARIO | 21 | 20 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| - Medico - veterinaria | 0 | 0 |
| - Sanitaria | 0 | 0 |
| Comparto | 21 | 20 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 |
| RUOLO TECNICO | 70 | 67 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 70 | 67 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 7 | 4 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 7 | 4 |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2) | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale | uomini anno - anno 2022 | uomini anno - anno 2023 |
| RUOLO SANITARIO | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| - Medico - veterinaria | 0 | 0 |
| - Sanitaria | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 |
| RUOLO TECNICO | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 |

| PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS) | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/2022 | Personale al 31/12/2023 |
| MEDICINA DI BASE | 0 | 0 |
| MMG | | |
| PLS | | |
| Continuità assistenziale | | |
| Altro | | |



4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | Valore Netto Contabile | | | |
|----------------|--|---------------------|---------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|--------------|---------|---------|
| | | Costo storico | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) | | Ammortamenti | | |
| AAA010 | Costi d'impianto e di ampliamento | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 | | |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 | | |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 | | |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 | | |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 8.314.095 | | | -8.065.862 | 248.233 | | | | | | | | | -152.978 | 95.255 | |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 3.648.700 | | | -3.419.407 | 229.293 | | | | | | | | | -147.567 | 81.726 | |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | | 0 | | | 63.440 | | | | | | | 63.440 | |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | 2.200.412 | 0 | 0 | -2.133.054 | 67.358 | 0 | 0 | 0 | 555.617 | 0 | 0 | 0 | | -68.453 | 554.522 | |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 940.501 | 0 | 0 | -919.442 | 21.059 | 0 | 0 | 0 | 555.617 | 0 | 0 | 0 | | -55.351 | 521.325 | |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 11.013 | | | -11.013 | 0 | | | | | | | | | | 0 | |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 2.454 | | | -2.454 | 0 | | | | | | | | | | 0 | |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | 840.371 | | | -822.551 | 17.820 | | | | | | | | | | -5.091 | 12.729 |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 316.459 | | | -316.459 | 0 | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| AAA180 | Pubblicità | | | | | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| AAA200 | Altre immobilizzazioni immateriali | 1.349.028 | | | -1.299.490 | 49.538 | | | | 555.617 | | | | | | -63.362 | 541.793 |
| x | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 621.588 | | | -600.529 | 21.059 | | | | 555.617 | | | | | | -55.351 | 521.325 |
| x | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 10.514.507 | 0 | 0 | -10.198.916 | 315.591 | 0 | 0 | 0 | 619.057 | 0 | 0 | 0 | | -221.431 | 713.217 | |
| x | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| x | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 4.589.201 | 0 | 0 | -4.338.849 | 250.352 | 0 | 0 | 0 | 555.617 | 0 | 0 | 0 | | -202.918 | 603.051 | |

Tab. 1 - Immobilizzazioni immateriali

r_emiro.Giunta - Prot. 03/05/2024.0454404.E



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

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

L'azienda non ha capitalizzato costi di impianto e di ampliamento.

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

L'azienda non ha capitalizzato costi di ricerca e sviluppo.

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

L'azienda non ha capitalizzato costi di pubblicità.



| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | Valore Netto Contabile | |
|----------------|---|---------------------|---------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|--------------|
| | | Costo storico | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) | | Ammortamenti |
| AAA290 | Terreni disponibili | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 |
| AAA300 | Terreni indisponibili | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0 | | | | | | | | | 0 |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 491.637.788 | | | -222.355.939 | 269.281.849 | 2.799.655 | | 23.425 | | | | | -14.971.654 | 257.127.867 |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 348.906.678 | | | -152.910.095 | 195.996.583 | 2.776.371 | | 0 | | | | | -11.671.890 | 187.095.656 |
| AAA380 | Impianti e macchinari | 61.319.515 | | | -30.211.991 | 31.107.524 | | | -25.523 | 84.203 | | | | -1.978.345 | 29.187.859 |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 12.936.486 | | | -3.192.120 | 9.744.366 | | | -25.523 | 58.680 | | | | -528.375 | 9.249.148 |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 129.694.459 | | | -113.863.839 | 15.830.620 | | | -2.713.189 | 7.850.554 | | | -11.523 | -6.241.339 | 14.715.123 |
| x | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 64.104.390 | | | -49.314.391 | 14.789.999 | | | -2.713.189 | 7.520.820 | | | -11.523 | -6.029.427 | 13.556.680 |
| AAA440 | Mobili e arredi | 16.384.139 | | | -15.884.095 | 500.044 | | | -2.442.015 | 2.542.807 | | | | -193.841 | 406.995 |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 3.932.212 | | | -3.503.497 | 428.715 | | | -2.442.015 | 2.540.807 | | | | -183.834 | 343.673 |
| AAA470 | Automezzi | 98.703 | | | -98.703 | 0 | | | | 0 | | | | | 0 |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 4.964 | | | -4.964 | 0 | | | | 0 | | | | | 0 |
| AAA500 | Oggetti d'arte | 30.696 | | | 0 | 30.696 | | | 5.014 | | | | | | 35.710 |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 6.176.852 | | | -5.368.309 | 808.543 | | | -126.338 | 1.828.548 | | | -473 | -593.495 | 1.916.785 |
| x | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 3.733.870 | | | -3.032.708 | 701.162 | | | -126.338 | 1.828.548 | | | -473 | -566.389 | 1.836.510 |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 12.474.184 | | | 0 | 12.474.184 | -2.799.655 | | 1.282.703 | | | | | | 10.957.233 |
| x | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 717.816.336 | 0 | 0 | -387.782.876 | 330.033.460 | 0 | 0 | -5.307.065 | 13.617.254 | 0 | 0 | -11.996 | -23.978.674 | 314.347.570 |
| x | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 433.618.600 | 0 | 0 | -211.957.775 | 221.660.825 | 2.770.963 | 0 | -5.307.065 | 11.948.855 | 0 | 0 | -11.996 | -18.979.916 | 212.081.666 |

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DISMISSIONI:

L'importo 11.996,03 euro si riferisce a:

- 1) dismissione di n. 644 attrezzature informatiche diverse con valore contabile residuo di € 473,14;
- 2) dismissione di n. 345 attrezzature sanitarie con valore contabile residuo di € 11.522,89.



| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI |
|--|
| ATTREZZATURE INFORMATICHE |
| BENI STRUMENTALI DIVERSI |
| Totale |

| Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|------------------|--------------------|------------------|
| 6.882.253 | 5.010.410 | 1.871.843 |
| 283.448 | 238.506 | 44.942 |
| 7.165.701 | 5.248.916 | 1.916.785 |

96

Tab. 6 – Dettaglio delle immobilizzazioni materiali

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|---|---|--------------------------|------------|-------------------------------|---------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 454 MATERNO - INFANTILE | Programma opere pubbliche danneggiate dal sisma – Ord. Reg. 52/2016 | 5.803.012,00 | 54.672,00 | | 5.857.684,00 |
| IMM.IN CORSO INT. S 13 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA | Finanziamenti in c/capitale ex art. 36 LR 38/2002 | 405.039,00 | | | 405.039,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 68/2012 | Unione Europea – Finanziamento EUSF e risorse proprie | 1.789.717,00 | 373.605,00 | | 2.163.322,00 |
| TERMINALE PASTI | Risorse proprie | 1.386.063,00 | | | 1.386.063,00 |
| IMM.IN CORSO APB10 SENOLOGIA E SCREENING | ART. 20 Legge 67/88 e risorse proprie | 1.368.118,00 | 80.827,00 | - 1.448.945,00 | - |
| IMM.IN CORSO SISMA INT. 100/2012 CIRCOLO AUSL | Programma opere pubbliche danneggiate dal sisma – Ord. Reg. 17/2021 | 5.222,00 | | | 5.222,00 |
| IMMOB. IN CORSO EFFICIENT.ENERGETICO OCB | Bando regionale POR-FESR 2019 | 1.186.032,00 | 24.907,00 | - 1.216.347,00 | - 5.408,00 |
| OCB – SOSTITUZIONE / INTEGRAZIONE DI DUE GRUPPI ELETTROGENI | Risorse proprie | 187.278,00 | 701.599 | 5.408 | 894.285,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT.APB11 | Art. 20 Legge 67/88 | - | 41.272,00 | | 41.272,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. DL 34/20 | DL. 34/2020 | 247.712,00 | 30.834,00 | - 276.206,00 | 2.340,00 |



| | | | | | |
|-------------------------------------|---|-----------|-----------|--|-----------|
| DEMOLIZIONE CORPI A - L | PNC | | 85.915,00 | | 85.915,00 |
| DEMOLIZIONE CORPI A - L | Risorse proprie | 58.976,00 | | | 58.976,00 |
| POLIAMBULATORIO - RIMOZIONE AMIANTO | Risorse regionali – bando FSC 2014/2020 | 37.015,00 | | | 37.015,00 |
| RIFACIMENTO FACCIATE POLICLINICO | Int. 12026 - sisma | | 25.506,00 | | 25.506,00 |

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|---|-------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|---------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| Fascicolo Sanitario Elettronico | PNRR | - | 63.440,00 | - | 63.440,00 |
| | | - | 63.440,00 | - | 63.440,00 |

Tab. 7 bis – Dettaglio immobilizzazioni immateriali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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



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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

| | |
|-------------------|---|
| IMM04 – SI | Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46 (Iva esclusa) ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. Nei casi previsti dall'anagrafica delle fonti di finanziamento regionali, il bene è stato ammortizzato al 100% nell'esercizio. |
|-------------------|---|

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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



IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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



5. Immobilizzazioni finanziarie

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|--------------------------------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | | | | 0 |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | | | | 0 |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | | | | 0 |
| | ... | | | | 0 |
| | ... | | | | 0 |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| x | <i>depositi cauzionali</i> | | | | 0 |
| x | <i>Altri crediti finanziari</i> | | | | 0 |
| x | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE) | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | | | | 0 |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | | | | 0 |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | | | | 0 |
| | ... | | | | 0 |
| | ... | | | | 0 |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| x | <i>depositi cauzionali</i> | | | | 0 |
| x | <i>Altri crediti finanziari</i> | | | | 0 |
| x | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|-----------------------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | Anno 2019 e precedenti | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | | | | | |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | | | | | |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | | | | | |
| | ... | | | | | |
| | ... | | | | | |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| x | <i>depositi cauzionali</i> | | | | | |
| x | <i>Altri crediti finanziari</i> | | | | | |
| x | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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



| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA | | |
|-------------------|-----------------------------------|---|----------------|-----------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | | | |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | | | |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | | | |
| | ... | | | |
| | ... | | | |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 0 | 0 | 0 |
| x | <i>depositi cauzionali</i> | | | |
| x | <i>Altri crediti finanziari</i> | | | |
| x | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 0 | 0 | 0 |

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



| CODICE MOD. SP | TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | |
|----------------|---|------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore contabile |
| AAA710 | Partecipazioni: | 71.051 | 5.357 | -70.051 | 6.357 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.357 |
| x | Partecipazioni in imprese controllate | | | | 0 | | | | | | 0 |
| x | Partecipazioni in imprese collegate | | | | 0 | | | | | | 0 |
| x | Partecipazioni in altre imprese | 71.051 | 5.357 | -70.051 | 6.357 | | | | | | 6.357 |
| AAA720 | Altri titoli: | 1.190.800 | 5.517.617 | -5.755.520 | 952.897 | 0 | 0 | 0 | 2.935.795 | -2.858.692 | 1.030.000 |
| AAA730 | Titoli di Stato | | | | 0 | | | | | | 0 |
| AAA740 | Altre Obbligazioni | | | | 0 | | | | | | 0 |
| AAA750 | Titoli azionari quotati in Borsa | | | | 0 | | | | | | 0 |
| AAA760 | Titoli diversi | 1.190.800 | 5.517.617 | -5.755.520 | 952.897 | | | | 2.935.795 | -2.858.692 | 1.030.000 |
| x | TOTALE | 1.261.851 | 5.522.974 | -5.825.571 | 959.254 | 0 | 0 | 0 | 2.935.795 | -2.858.692 | 1.036.357 |

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

| ELENCO PARTECIPAZIONI | Sede | Forma giuridica | Capitale | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato di esercizio | % di possesso | Valore attribuito a bilancio | Criterio di valorizzazione (costo / PN) |
|---|--------------|-------------------------------|----------|---------------------|----------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------------|---|
| Partecipazioni in imprese controllate: | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in imprese collegate: | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | | | | |
| EPIDA s.c.p.a. | Bologna (BO) | Società consortile per azioni | 69.881 | 100 | 74.354.587 | 110.801.610 | 226.156 | 0,0086 | 6.357 | Costo |

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



| DETTAGLIO PARTECIPAZIONI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|--|------------------|---------------------|--------------|--------------------|----------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore finale | |
| Partecipazioni in imprese controllate: | | | | 0 | | | | | | | 0 |
| Partecipazioni in imprese collegate: | | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | | | | | |
| LEPIDA s.c.p.a. | 1.000 | 5.357 | 0 | 6.357 | | | | | | | 6.357 |

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell’azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc? | NO | | |
| IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |



| | | | |
|--|-----------|--|--|
| <p>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell’azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?</p> | <p>NO</p> | | |
| <p>IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p> | <p>NO</p> | | |

6 Rimanenze

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi | Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi | Valore finale | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto | di cui scorte di reparto |
|----------------|---|-------------------|-------------------------------|-------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------------------|
| ABA020 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 6.637.409 | -3.591.641 | 3.053.585 | 0 | -3.045.768 | 3.053.585 | 0 | 273.273 |
| x | <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> | 6.400.486 | -3.591.641 | 2.893.477 | | -2.808.845 | 2.893.477 | | 218.296 |
| x | <i>Medicinali senza AIC</i> | 236.923 | | 160.108 | | -236.923 | 160.108 | | 54.977 |
| x | <i>Emoderivati di produzione regionale</i> | | | | | | 0 | | |
| ABA030 | Sangue ed emocomponenti | 224.748 | | 249.100 | | -224.748 | 249.100 | | 1.307 |
| ABA040 | Dispositivi medici: | 15.102.754 | 3.591.641 | 15.380.124 | 0 | -18.694.395 | 15.380.124 | 0 | 7.347.902 |
| x | <i>Dispositivi medici</i> | 14.348.872 | | 12.935.666 | | -14.348.872 | 12.935.666 | | 6.927.367 |
| x | <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i> | | | | | | 0 | | |
| x | <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i> | 753.882 | 3.591.641 | 2.444.458 | | -4.345.523 | 2.444.458 | | 420.535 |
| ABA050 | Prodotti dietetici | 22.041 | | 10.464 | | -22.041 | 10.464 | | 0 |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 6.354 | | 2.812 | | -6.354 | 2.812 | | 1.933 |
| ABA070 | Prodotti chimici | 188.763 | | 170.123 | | -188.763 | 170.123 | | 74.151 |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 0 | | | | | 0 | | 3.276 |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari | 470.984 | | 553.640 | | -470.984 | 553.640 | | |
| ABA100 | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | 0 | | | | | 0 | | |
| x | RIMANENZE BENI SANITARI | 22.653.053 | 0 | 19.419.848 | 0 | -22.653.053 | 19.419.848 | 0 | 7.701.842 |
| ABA120 | Prodotti alimentari | 4.129 | | 4.172 | | -4.129 | 4.172 | | 1.445 |
| ABA130 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 264.556 | | 337.447 | | -264.556 | 337.447 | | 38.677 |
| ABA140 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| ABA150 | Supporti informatici e cancelleria | 394.477 | | 293.196 | | -394.477 | 293.196 | | 179.943 |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione | 0 | | 12 | | 0 | 12 | | 12 |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | 9.860 | | 8.070 | | -9.860 | 8.070 | | 2.214 |
| ABA180 | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | | | | | | 0 | | 0 |
| | RIMANENZE BENI NON SANITARI | 673.022 | 0 | 642.897 | 0 | -673.022 | 642.897 | 0 | 222.291 |

Tal. 25 - Movimentazione delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze

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



7 Crediti

| CE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|------------|---|--------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| x | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 1.702.811 | 265.881 | -1.550.121 | 418.570 | 0 |
| x | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | | | | | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | | | | | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | | | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | | | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | | | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | | | |
| x | Crediti v/Stato - altro: | 1.702.811 | 265.881 | -1.550.121 | 418.570 | 0 |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 1.702.811 | 265.881 | -1.550.121 | 418.570 | |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98) | | | | 0 | |
| X | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 2.208.577 | 1.140.005 | 0 | 3.348.582 | 0 |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 2.208.577 | 1.140.005 | | 3.348.582 | |
| X | CREDITI V/STATO - RICERCA | 0 | 20.514 | -20.514 | 0 | 0 |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | | | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 0 | 20.514 | -20.514 | 0 | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | | | |
| ABA340 | Crediti v/Prefetture | | | | | |
| X | TOTALE CREDITI V/STATO | 3.911.387 | 1.426.399 | -1.570.635 | 3.767.152 | 0 |
| X | | | | | | |
| X | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 55.839.522 | 606.293.303 | -620.998.936 | 41.133.889 | 0 |
| X | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | 43.526.151 | 564.515.353 | -582.482.363 | 25.559.142 | 0 |



| | | | | | | |
|----------|---|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|----------|
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 36.222.005 | 139.278.044 | -157.245.054 | 18.254.995 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | | | | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | 7.304.147 | 27.711.300 | -27.711.300 | 7.304.147 | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | 397.526.008 | -397.526.008 | 0 | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 10.993.616 | 13.966.165 | -10.593.596 | 14.366.184 | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 0 | 25.663.339 | -25.663.339 | 0 | |
| ABA451 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98) | 282.241 | 410.584 | -282.241 | 410.584 | |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | | | | | |
| ABA460 | Crediti v/Regione o PA per ricerca: | 1.037.514 | 1.182.330 | -1.421.865 | 797.979 | |
| | | | | | | |
| ABA461 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale | 0 | 555.533 | -555.533 | 0 | |
| x | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 40.027.814 | 16.447.173 | -7.110.565 | 49.364.422 | 0 |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 40.027.814 | 11.333.243 | -1.996.635 | 49.364.422 | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | 0 | |
| x | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | 0 | 5.113.930 | -5.113.930 | 0 | 0 |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | 0 | 5.113.930 | -5.113.930 | 0 | |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 | | | | 0 | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | 0 | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | 0 | |
| x | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 95.867.335 | 622.740.476 | -628.109.501 | 90.498.311 | 0 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) |
|----------------|-----------------------------------|
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI |
| | Crediti verso Comuni |
| | Crediti v/Comuni gestione sociale |
| | Crediti v/Comuni per FRNA |

| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|--------------------------|------------|------------|---------------|--------------------------------|
| Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| 19.302 | 14.279 | - 33.500 | 81 | 0 |
| 19.302 | 14.279 | - 33.500 | 81 | 0 |
| | | | | |
| | | | | |

x

| x | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE |
|--------|--|
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo) |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE |
| x | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE |

| | | | | |
|------------|-------------|---------------|------------|------------|
| 52.712.022 | 327.571.388 | - 341.679.163 | 38.604.247 | 15.469.003 |
| 4.088.714 | 283.388.665 | - 283.454.992 | 4.022.387 | |
| | | | | |
| 48.623.308 | 44.182.723 | - 58.224.171 | 34.581.860 | 15.469.003 |
| | | | - | |
| | | | - | |
| | | | - | |
| 237.436 | 383.752 | - 403.536 | 217.652 | 157.005 |
| 52.949.458 | 327.955.140 | - 342.082.699 | 38.821.899 | 15.626.008 |

x

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

| | | | | |
|--------|-----------|-------------|--------|---|
| 35.436 | 2.329.327 | - 2.347.082 | 17.681 | - |
| 35.436 | 35.364 | - 53.119 | 17.681 | - |
| | | | | |
| - | 2.293.963 | - 2.293.963 | - | |
| | | | | |

x

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

| | | | | |
|---------|-----------|-------------|---------|---|
| 205.993 | 4.822.040 | - 4.825.509 | 202.524 | - |
| 205.993 | 196.356 | - 205.993 | 196.356 | |
| | | | - | |
| - | 6.168 | - | 6.168 | |
| - | 4.619.516 | - 4.619.516 | - | |
| | | | | |
| | | | | |

x

| x | CREDITI V/ALTRI |
|--------|---|
| ABA670 | Crediti v/clienti privati |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca |

| | | | | |
|------------|------------|---------------|------------|-----------|
| 54.295.907 | 96.308.768 | - 117.481.193 | 33.123.483 | 2.536.178 |
| 5.120.593 | 84.288.962 | - 84.417.267 | 4.992.288 | 1.422.858 |
| | | | | |
| 47.406.450 | 8.061.068 | - 28.766.234 | 26.701.284 | 1.084.054 |
| 1.031.185 | 72.500 | - 116.831 | 986.854 | |



| | | | | | | | | |
|---------------|---|--|---------|-----------|---|-----------|---------|--------|
| ABA710 | Altri crediti diversi | | 375.471 | 3.166.123 | - | 3.218.108 | 323.487 | - |
| ABA711 | Altri crediti diversi | | 367.655 | 3.166.123 | - | 3.210.292 | 323.487 | |
| | Crediti per depositi cauzionali | | 7.320 | - | - | - | 7.320 | |
| | Acconti a fornitori | | 220 | 1.000 | - | -1.220 | - | |
| | Crediti v/personale dipendente | | 77.581 | 1.446.901 | - | 1.415.547 | 78.935 | |
| | Fatture da emettere | | - | 43.338 | - | -39.888 | 3.450 | |
| | Altri crediti diversi | | 282.534 | 1.674.885 | - | 1.723.637 | 233.782 | 3.450 |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diverse) | | 7.816 | - | - | 7.816 | - | |
| ABA713 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | 362.208 | 720.115 | - | 962.753 | 119.570 | 29.266 |
| ABA714 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | 362.208 | 720.115 | - | 962.753 | 119.570 | 29.266 |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | | | | | | - | |

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



| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI |
|----------------|--|
| x | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE |
| x | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente |
| x | Crediti v/Stato - altro: |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98) |
| x | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: |
| x | CREDITI V/STATO - RICERCA |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE |
| x | TOTALE CREDITI V/STATO |
| x | |
| x | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE |
| x | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro |
| ABA451 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98) |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie |
| ABA460 | Crediti v/Regione o PA per ricerca: |
| | ... |
| ABA461 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale |
| x | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione |

| Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |

| | | | | | |
|----------|---|----------|----------|----------|----------|
| x | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | | |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | |
| x | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 0 | 0 | 0 | 0 |

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



| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI |
|----------------|--|
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI |
| | Fondo svalutazione crediti verso Comuni |
| | Fondo svalutazione crediti v/Comuni gestione sociale |
| | Fondo svalutazione crediti v/Comuni per FRNA |

x

| x | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE |
|---------------|--|
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo) |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE |
| x | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE |

x

| x | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI |
|---------------|--|
| ABA620 | Crediti v/enti regionali |
| | Fondo svalutazione crediti verso ARPA |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate |
| x | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO |

x

| x | CREDITI V/ALTRI |
|---------------|--|
| ABA670 | Crediti v/clienti privati |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca |
| ABA710 | Altri crediti diversi |
| ABA711 | Altri crediti diversi |
| | Fondo svalutazione crediti verso Gestione Sociale |
| | Fondo svalutazione crediti v/personale dipendente |
| | Fondo svalutazione altri crediti diversi |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diverse) |

| Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|----------|----------|----------|----------|
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|----------|----------|----------|----------|
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 2.770.115 | 201.887 | -588.829 | 2.383.173 |
| 1.028.942 | 201.887 | -418.793 | 812.036 |
| | | | |
| 1.741.173 | 0 | -170.036 | 1.571.137 |
| | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/23 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|---|---|-----------|------|--------|-----------|
| | | 2019 e precedenti | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| x | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 0 | 0 | 0 | 99.702 | 318.868 |
| x | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | | | | | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | | | | | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | | | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | | | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | | | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | | | |
| x | Crediti v/Stato - altro: | 0 | 0 | 0 | 99.702 | 318.868 |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | | | | 99.702 | 318.868 |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98) | | | | | |
| x | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 0 | 2.208.577 | 0 | 0 | 1.140.005 |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | | 2.208.577 | | | 1.140.005 |
| x | CREDITI V/STATO - RICERCA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | | | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | | | | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | | | |



| | | | | | | | | | |
|--------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | | | | | | | | |
| x | TOTALE CREDITI V/STATO | | | | | | | | |
| x | | | | | | | | | |
| x | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | | | | | |
| x | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | | | | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | | | | | | | | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | | | | | | | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | | | | | | | | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | | | | | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | | | | | | | |
| ABA451 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98) | | | | | | | | |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | | | | |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | | | | | | | | |
| ABA460 | Crediti v/Regione o PA per ricerca: | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | |
| ABA461 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale | | | | | | | | |
| x | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | | | | | | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | | | | | |
| x | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | | | | | | |

| | | | | | |
|--|---|-----------|---|--------|-----------|
| | | | | | |
| | 0 | 2.208.577 | 0 | 99.702 | 1.458.873 |

| | | | | | |
|--|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | | | | |
| | 177.279 | 111.718 | 3.069.781 | 5.600.628 | 32.174.484 |
| | | | | | |
| | 0 | 0 | 2.162.195 | 5.551.044 | 17.845.903 |
| | | | 70.000 | 339.092 | 17.845.903 |
| | | | | | |
| | | | 2.092.194 | 5.211.952 | |
| | | | | | |
| | 125.000 | 50.000 | 225.436 | 49.584 | 13.916.164 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | 410.584 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | 52.279 | 61.718 | 682.150 | | 1.833 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | 15.401.485 | 4.587.424 | 1.194.286 | 16.847.985 | 11.333.243 |
| | 15.401.485 | 4.587.424 | 1.194.286 | 16.847.985 | 11.333.243 |
| | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | |
| x | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 15.578.764 | 4.699.142 | 4.264.067 | 22.448.613 | 43.507.727 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI |
|-----------------------|-----------------------------------|
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI |
| | Crediti verso Comuni |
| | Crediti v/Comuni gestione sociale |
| | Crediti v/Comuni per FRNA |

| VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/23 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2019 e precedenti | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 81 |
| | | | | 81 |
| | | | | |
| | | | | |

x

| x | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE |
|----------|--|
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo) |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE |
| x | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE |

| | | | | |
|------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 5.755.793 | 523.755 | 723.697 | 8.033.361 | 23.567.640 |
| 3.979.287 | | | | 43.101 |
| | | | | |
| 1.776.506 | 523.755 | 723.697 | 8.033.361 | 23.524.540 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | 101.515 | 153 | 115.984 |
| 5.755.793 | 523.755 | 825.212 | 8.033.514 | 23.683.625 |

x

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

| | | | | |
|----------|----------|----------|----------|---------------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 17.681 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 17.681 |



| | |
|--------|--------------------------------------|
| | Crediti verso ARPA |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate |

x

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

x

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

| | | | | |
|--|--|--|--|--------|
| | | | | 17.681 |
| | | | | |
| | | | | |

| | | | | |
|----------|----------|----------|----------|----------------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 202.524 |
| | | | | 196.356 |
| | | | | |
| | | | | 6.168 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 20.361.309 | 468.045 | 456.078 | 2.531.593 | 9.306.458 |
| 55.414 | 37.107 | 212.468 | 560.992 | 4.126.307 |
| | | | | |
| 19.500.897 | 430.938 | 243.610 | 1.956.953 | 4.568.885 |
| 797.678 | | | | 189.175 |
| 7.320 | 0 | 0 | 13.583 | 302.584 |
| 7.320 | 0 | 0 | 13.583 | 302.584 |
| 7.320 | | | | |
| | | | | |
| | | | | 78.935 |
| | | | 13.583 | 223.649 |
| | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 65 | 119.506 |
| | | | | |
| | | | 65 | 119.506 |
| | | | | |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI |
|-----------------------|---|
| x | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE |
| x | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: |
| ABA201 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente |
| x | Crediti v/Stato - altro: |

| VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/23 PER SCADENZA | | |
|--|-----------------------|---------------------|
| Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| 318.868 | 99.702 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 318.868 | 99.702 | 0 |



| | | | | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 318.868 | 99.702 | |
| ABA271 | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98) | | | |
| x | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 1.140.005 | 2.208.577 | 0 |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 1.140.005 | 2.208.577 | |
| x | CREDITI V/STATO - RICERCA | 0 | 0 | 0 |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | | | |
| x | TOTALE CREDITI V/STATO | 1.458.873 | 2.308.279 | - |
| x | | | | |
| x | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 31.763.900 | 8.113.259 | 460.584 |
| x | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | 17.845.903 | 7.713.239 | 0 |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 17.845.903 | 409.092 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | | 7.304.147 | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 13.916.164 | 400.020 | 50.000 |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | | |
| ABA451 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98) | | | 410.584 |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | | | |
| ABA460 | Crediti v/Regione o PA per ricerca: | 1.833 | 796.147 | |
| | ... | | | |
| ABA461 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale | | | |
| x | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 11.333.243 | 22.629.695 | 15.401.485 |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 11.333.243 | 22.629.695 | 15.401.485 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | |
| x | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | 0 | 0 | 0 |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | |
| x | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 43.097.143 | 31.539.101 | 15.862.069 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI |
|----------------|-----------------------------------|
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI |
| | Crediti verso Comuni |
| | Crediti v/Comuni gestione sociale |
| | Crediti v/Comuni per FRNA |

| VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/23 PER SCADENZA | | |
|--|----------------|-----------------|
| Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| 81 | 0 | 0 |
| 81 | | |
| | | |
| | | |

x

| x | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE |
|---------------|--|
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo) |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE |
| X | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE |

| | | |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 23.567.641 | 14.807.947 | 228.659 |
| 43.101 | 3.800.628 | 178.658 |
| | | |
| 23.524.540 | 11.007.319 | 50.001 |
| | | |
| | | |
| 115.984 | 101.668 | |
| 23.683.625 | 14.909.615 | 228.659 |

x

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

| | | |
|---------------|---|---|
| 17.681 | - | - |
| 17.681 | 0 | 0 |
| 17.681 | | |
| | | |
| | | |

x

| x | CREDITI V/ERARIO |
|---|---------------------------------------|
| | Crediti verso Erario - IRES |
| | Crediti verso Erario - IRAP |
| | Crediti verso Erario - IRPEF |
| | Crediti verso Erario - IVA |
| | Crediti verso Erario - Bollo virtuale |
| | Altri crediti verso l'Erario |

| | | |
|----------------|----------|----------|
| 202.524 | 0 | 0 |
| 196.356 | | |
| | | |
| 6.168 | | |
| | | |
| | | |

x

| x | CREDITI V/ALTRI |
|--------|---|
| ABA670 | Crediti v/clienti privati |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca |
| ABA710 | Altri crediti diversi |
| ABA711 | Altri crediti diversi |
| | Crediti per depositi cauzionali |

| | | |
|------------------|------------------|-------------------|
| 9.105.907 | 3.697.324 | 17.937.081 |
| 3.925.756 | 254.497 | 0 |
| | | |
| 4.568.885 | 2.631.501 | 17.929.761 |
| 189.176 | 797.678 | |
| 302.584 | 13.583 | 7.320 |
| 302.584 | 13.583 | 7.320 |
| | | |



| | |
|--------|--|
| | Crediti verso Gestione Sociale |
| | Crediti v/personale dipendente |
| | Altri crediti diversi |
| ABA712 | Note di credito da emettere (diverse) |
| ABA713 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |
| ABA714 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |
| ABA715 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) |

| | | |
|---------|----|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 119.506 | 65 | 0 |
| 119.506 | 65 | 0 |
| | | |

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

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA |
|--|
| AZIENDA USL DI PARMA |
| AZIENDA USL DI PIACENZA |
| AZIENDA USL DI REGGIO E. |
| AZIENDA USL DI BOLOGNA |
| AZIENDA USL DI FERRARA |
| AZIENDA USL DI IMOLA |
| AZIENDA USL DI MODENA |
| AZIENDA USL DELLA ROM |
| AZIENDA OSP.FERRARA |
| AZIENDA OSP.PARMA |
| AZIENDA OSP.DI BOLOGNA |
| IST.ORTOP.RIZZOLI |

| Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni (**) |
|---------------------------|-------------------------------|------------------------|
| | | 14.693 |
| 1.956 | | 349.664 |
| 173.250 | | 1.108.640 |
| 210.303 | | 917.933 |
| | | 32.261 |
| 691.106 | | 2.942 |
| | | 29.691.191 |
| 2.445.772 | | 8 |
| 500.000 | | 7.120 |
| | | 154.088 |
| | | 2.294.560 |
| | | 8.759 |

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



| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI | Delibera n°/anno | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni (-) | Consistenza finale | | |
|----------------|---|---------------------------------|---|---|----------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|------------|-----------|
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | | 11.022.161 | -7.673.579 | 3.348.582 | | | 3.348.582 | | |
| | | AOU205/15 | 9.882.156 | -7.673.579 | 2.208.577 | | | 2.208.577 | | |
| | | Decreto Cons. Min. | 1.140.005 | | 1.140.005 | | | 1.140.005 | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | | 56.945.708 | -7.581.286 | 49.364.422 | | | 49.364.422 | | |
| | | PNRR/PNC | DD/2380/2022 | 12.388.095 | -1.962.611 | 10.425.485 | | 0 | 10.425.485 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2350 | 495.291 | | 495.291 | | 0 | 495.291 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2350 | 440.000 | | 440.000 | | 0 | 440.000 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2350 | 440.000 | | 440.000 | | 0 | 440.000 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2350 | 405.425 | | 405.425 | | 0 | 405.425 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2350 | 150.000 | | 150.000 | | 0 | 150.000 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2350 | 150.000 | | 150.000 | | 0 | 150.000 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2350 | 450.000 | | 450.000 | | 0 | 450.000 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2350 | 450.000 | | 450.000 | | 0 | 450.000 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2350 | 450.000 | | 450.000 | | 0 | 450.000 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2350 | 795.871 | | 795.871 | | 0 | 795.871 | |
| | | PNRR/PNC | DL/2023/2345 | 369.158 | | 369.158 | | 0 | 369.158 | |
| | | PNRR/PNC | DD/2380/2022 | 800.000 | | 800.000 | | 0 | 800.000 | |
| | | PNRR/PNC | DD/2347/2023 | 6.201.379 | | 6.201.379 | | 0 | 6.201.379 | |
| | | | Intervento PB3 – Edificio Materno Infantile | Del. di Assemblea Legislativa Regionale 42/2015 | 8.882.326 | -888.231 | 7.994.094 | | 0 | 7.994.094 |
| | | | Intervento S15 – Edificio Materno Infantile | Del. di Assemblea Legislativa Regionale 42/2015 | 6.191.546 | -619.155 | 5.572.391 | | 0 | 5.572.391 |
| | | | Intervento PI2 – Adeguamento antincendio | Assemblea Legislativa Regionale 73/2016 | 1.835.000 | | 1.835.000 | | 0 | 1.835.000 |
| | | | HUB Policlinico | DL 34/2020 | 6.431.085 | -4.111.289 | 2.319.796 | | 0 | 2.319.796 |
| | | | HUB OCB | DL 34/2020 | 1.595.628 | | 1.595.628 | | 0 | 1.595.628 |
| | Efficientamento energetico OCB | Bando regionale POR – FESR 2019 | 672.000 | | 672.000 | | 0 | 672.000 | | |
| | Interventi indifferibili e urgenti 2021 | DGR 1396/21 | 1.194.285 | | 1.194.285 | | 0 | 1.194.285 | | |
| | int.APC21-22-23-26-36 | DD/8096/2022 | 950.000 | | 950.000 | | 0 | 950.000 | | |
| | int.APC21-22-23-26-36 | DD/8096/2022 | 4.370.000 | | 4.370.000 | | 0 | 4.370.000 | | |
| | int.APC21-22-23-26-36 | DD/8096/2022 | 50.000 | | 50.000 | | 0 | 50.000 | | |
| | int.APC21-22-23-26-36 | DD/8096/2022 | 230.000 | | 230.000 | | 0 | 230.000 | | |
| | Fondo Alzheimer | DL/774/2022 | 22.500 | | 22.500 | | 0 | 22.500 | | |

I_ammioGiunta - Prot. 03/05/2024.0454404.E



| | | | | | | | | |
|--------|---|---------------|-----------|--|-----------|--|------------|---------|
| | Interventi indifferibili e urgenti 2023 | DD/27363/2023 | 130.000 | | 130.000 | | 0 | 130.000 |
| | Interventi indifferibili e urgenti 2023 | DD/27363/2023 | 194.229 | | 194.229 | | 0 | 194.229 |
| | Interventi indifferibili e urgenti 2023 | DD/27363/2023 | 211.890 | | 211.890 | | 0 | 211.890 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | | | | 0 | | | 0 |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | DGR/2023/841 | 5.113.930 | | 5.113.930 | | -5.113.930 | 0 |
| ABA501 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015 | | | | 0 | | | 0 |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | 0 | | | 0 |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | 0 | | | 0 |

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto



CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | |
|--------------------|--|
| CRED01 – SI | <p>Gli accantonamenti dell'anno (200.784,63 euro) contengono le seguenti svalutazioni specifiche:</p> <ul style="list-style-type: none"> • crediti 2023 verso assicurazioni per rimborsi sinistri, nella percentuale del 20% come previsto dalla procedura aziendale SBFP22 "Fondi per rischi ed oneri e svalutazione crediti", definita nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda ha partecipato (per 3.963,20 euro) • crediti 2023 vantati nei confronti di privati per ricoveri a pagamento e per altri servizi non sanitari, nella percentuale più prudentiale del 30% (per 146.182,30 euro) • crediti 2022 vantati nei confronti di privati per servizi non sanitari, nella percentuale del 30% (per 50.639,13 euro). |
|--------------------|--|

Altre informazioni relative ai crediti.

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



8 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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



Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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



9 Disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|----------------|---------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 40.000 | 19.185 | -19.185 | 40.000 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 25.348.157 | 2.127.494.123 | -2.111.403.201 | 41.439.079 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ABA790 | Conto corrente postale | 37.233 | 269.825 | -307.058 | 0 |

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|---|
| DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | | |
| DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI | | <p>La voce "Cassa" si riferisce ai fondi cassa presenti nei riscuotitori automatici (40.000,00).</p> <p>Nel corso dell'anno, sono stati assunti trimestralmente I seguenti atti per garantire l'impignorabilità delle somme necessarie all'assistenza sanitaria:</p> <p>1° trimestre: determina n. 2033 del 21/12/2022</p> <p>2° trimestre e 3° trimestre: determina n. 885 del 16/06/2023</p> <p>4° trimestre: determina n. 1292 del 20/09/2023.</p> |



10 Ratei e risconti attivi

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

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|---------|----------------------|
| ACA030 | TOTALE | 236.843 | 0 |
| X | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE | | |
| | | | |
| BA0270 | Risconti attivi per prodotti chimici | 5.154 | |
| BA1660 | Risconti attivi per energia elettrica | 1.025 | |
| BA0250 | Risconti attivi per prodotti dietetici | 16 | |
| BA0040 | Risconti attivi per medicinali | 9 | |
| BA1530 | Risconti attivi per servizi sanitari da privato | 3.238 | |
| BA1620 | Risconti attivi per servizi informatici | 1.815 | |
| BA1740 | Risconti attivi per giornali, riviste, opere multimediali su CD | 14.391 | |
| BA1740 | Risconti attivi per altri servizi non sanitari da privato | 7 | |
| BA2000 | Risconti attivi per affitti passivi | 88.065 | |
| BA2030 | Risconti attivi per canoni di noleggio software | 123.123 | |

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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



11 Patrimonio netto

| PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Consistenza finale | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI | | |
|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------------|--------------------|--|--------------------|-------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) | | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| FONDO DI DOTAZIONE | 710.329 | | | | | | 710.329 | | | |
| FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 264.519.191 | | 12.525.566 | -16.342.623 | 91.290 | 0 | 260.793.424 | 0 | -43.563.972 | 0 |
| Finanziamenti per beni di prima dotazione | 11.094.921 | -50.181 | | -1.887.497 | | | 9.157.243 | | -5.562.129 | |
| Finanziamenti da Stato per investimenti | 144.804.165 | 0 | 11.937.129 | -8.082.299 | -25.174 | 0 | 148.633.821 | 0 | -20.411.350 | 0 |
| <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i> | <i>122.245.971</i> | | | <i>-6.178.042</i> | | | <i>116.067.929</i> | | <i>-17.155.143</i> | |
| <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i> | <i>0</i> | | | | | | <i>0</i> | | | |
| <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i> | <i>22.558.194</i> | | <i>11.937.129</i> | <i>-1.904.257</i> | <i>-25.174</i> | | <i>32.565.892</i> | | <i>-3.256.207</i> | |
| Finanziamenti da Regione per investimenti | 64.458.286 | -17.637 | 536.119 | -2.737.282 | 22.842 | | 62.262.327 | | -7.214.771 | |
| Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 13.265.588 | | | -428.933 | -16.206 | | 12.820.449 | | -1.267.243 | |
| Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 30.896.231 | 67.818 | 52.318 | -3.206.611 | 109.828 | | 27.919.584 | | -9.108.479 | |
| RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 30.335.011 | | 2.227.344 | -2.852.206 | | | 29.710.149 | | -8.307.985 | |
| ALTRE RISERVE: | 4.246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.246 | 0 | -71.090 | 0 |
| Riserve da rivalutazioni | | | | | | | 0 | | | |
| Riserve da plusvalenze da reinvestire | 4.240 | | | | | | 4.240 | | | |
| Contributi da reinvestire | | | | | | | 0 | | | |
| Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | | | | | | | 0 | | | |
| Riserve diverse | 6 | | | | | | 6 | | | |
| CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | 0 | 0 | 5.113.930 | 0 | -5.113.930 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | | | 0 | | | |
| Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | | 0 | | | |
| Altro | | 0 | 5.113.930 | | -5.113.930 | | 0 | | | |
| UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | -2.413.964 | -4.844.733 | | | 5.113.930 | | -2.144.767 | | | |
| UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | -4.844.733 | 4.844.733 | | | | 20.321 | 20.321 | | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 288.310.080 | - | 19.866.840 | - 19.194.829 | 91.290 | 20.321 | 289.093.702 | 0 | -51.943.047 | 0 |

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



| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | | | | Consistenza all'inizio dell'esercizio | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|----------------|---|------------------------|---------------------------|-------------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| | | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti |
| PAA020 | Per beni di prima dotazione: | | | | | 11.094.921 | - 50.181 | - | - 1.887.497 | - | 9.157.243 | 11.094.921 | 11.094.921 |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2020 | | | | | 11.094.921 | -50.181 | - | -1.887.497 | - | 9.157.243 | 11.094.921 | 11.094.921 |
| PAA030 | Da Stato: | | | | | 144.804.164 | - | 11.937.129 | - 8.082.299 | - 25.174 | 148.633.820 | 94.654.434 | 122.870.204 |
| PAA040 | Da Stato per invest. EX.art.20: | | | | | 122.245.971 | - | - | - 6.178.042 | - | 122.239.793 | 94.654.434 | 108.119.263 |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2020 | | | | | 119.480.837 | - | - | - | - | 119.480.837 | 94.654.434 | 102.754.977 |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2020 | vincolato | 2020 | DGR 1705/20 DL 34 /2020 | HUB POLI prefabr. COVID - lavori | 2.170.749 | - | - | - | - | 2.170.749 | - | 2.170.749 |
| | | vincolato | 2020 | DGR 1705/20 DL 34 /2020 | HUB OCB prefab. COVID - lavori | 1.494.662 | - | - | - | - | 1.494.662 | - | 1.494.662 |
| | | vincolato | 2022 | DD/2022/8096 | Int.APC21/APC22 | 5.320.000 | - | - | - | - | 5.320.000 | - | 1.698.875 |
| PAA060 | Da Stato per investimenti - Altro: | | | | | 22.558.193 | - | 11.937.129 | - 1.904.257 | - 25.174 | 32.565.891 | 0 | 14.750.941 |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2020 | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2020 | vincolato | 2020 | DGR 1705/20 DL 34 /2020 | HUB POLI prefabr. COVID - lavori | 2.629.229 | - | - | - | - | 2.629.229 | - | 2.629.229 |
| | | vincolato | 2020 | DGR 1705/20 DL 34 /2020 | HUB OCB prefab. COVID - lavori | 178.257 | - | - | - | - | 178.257 | - | 178.257 |
| | | vincolato | 2020 | DGR 1705/20 DL 34 /2020 | HUB POL-OCB attrezzature | 3.355.202 | - | - | - | - | 3.355.202 | - | 3.355.202 |
| | | vincolato | 2020 | DGR 869/2020 - DL 34 2-3 str. | ADEGUAM. PS POL | 1.666.879 | - | - | - | - | 1.666.879 | - | 1.666.879 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|-----------|------|-------------------------------|---------------------------------|------------|---|-----------|---|-----------|------------|-----------|
| | vincolato | 2020 | DGR 869/2020 - DL 34 2-3 str. | ADEGUAM. PS OCB | 945.910 | - | - | - | 945.910 | - | 456.963 |
| | vincolato | 2021 | | ACQUIS. BENI STRUTT. COMM.LE | 2.177.319 | - | - | - | 2.177.319 | - | 2.177.319 |
| | vincolato | 2022 | DL/2022/2380 e success | DGR 2380/2022 - PNRR | 12.388.095 | - | 5.735.750 | - | 25.174 | 12.388.095 | 4.119.700 |
| | vincolato | 2022 | DL/2022/2380 e success | DGR 2380/2022 - PNC | 800.000 | - | 6.201.379 | | | 800.000 | 144.891 |
| | vincolato | 2022 | DL/2022/1774 | DGR 1774/2022 - FONDO ALZHEIMER | 22.500 | - | - | - | | 22.500 | 22.500 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|---|-----------|------|-------------------------|------------------------------------|-----------|---------------|----------------|---|------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PAA070 | Da Regione: | | | | 64.458.286 | - | 17.637 | 536.119 | - | 2.737.282 | 22.841 | 62.262.327 | 48.960.993 | 41.131.348 |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2020 | | | | 61.968.548 | | 17.637 | | | | 22.841 | 61.950.911 | 44.648.744 | 35.455.178 |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2020 | vincolato | 2020 | DGR 1705/20 DL 34 /2020 | HUB POLI prefabr. COVID | 114.250 | - | - | - | - | | 114.250 | | 114.250 |
| | | vincolato | 2020 | DGR 1705/20 DL 34 /2020 | HUB OCB prefabr. COVID | 79.473 | - | - | - | - | | 79.473 | | 79.473 |
| | | vincolato | 2020 | DGR 355-2020 | EFFICIENT. ENERGETICO OCB | 672.000 | - | - | - | - | | 672.000 | | 672.000 |
| | | vincolato | 2020 | DGR 588/20 | SOSTEGNO INVESTIMENTI | 3.195.923 | - | - | - | - | | 3.195.923 | 3.195.923 | 3.195.923 |
| | | vincolato | 2020 | DPG/2022/4073 | INTERVENTI INDIFFERIBILI E URGENTI | 1.116.326 | - | - | - | - | | 1.116.326 | 1.116.326 | 1.116.326 |
| | | vincolato | 2022 | DD/2022/8096 | Int.APC21/APC22 | 280.000 | | | | - | | 280.000 | | 227.684 |
| | | vincolato | 2023 | DD/2023/27363 | INTERV. INDIFF. E URGENTI ATTSAN | | | 536.119 | | | | 536.119 | | 270.514 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|---|--|--|--|-------------------|---|---|----------------|---|---|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: | | | | 13.265.588 | - | - | 428.933 | - | - | 16.206 | 12.820.449 | 12.818.444 | 13.249.382 |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2020 | | | | 12.818.444 | | | | | | | 12.818.444 | 12.818.444 | 12.818.444 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|------|--------------|--|---------|---|---|---|--------|---------|--|---------|
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2020 | vincolato | 2020 | DGR 355-2020 | | 447.144 | - | - | - | 16.206 | 430.938 | | 430.938 |
|--|---------------------------------------|-----------|------|--------------|--|---------|---|---|---|--------|---------|--|---------|

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|---|-----------|------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|----------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: | | | | | 30.896.231 | 67.818 | 52.318 | - | 3.206.611 | 109.829 | 27.919.585 | 26.525.799 | 30.948.549 |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2020 | | | | | 21.521.810 | 67.818 | - | | | - | 21.589.628 | 18.362.711 | 21.521.810 |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2020 | vincolato | 2020 | progetti Vari /Regione / Università | Attrezzature sanitarie | 97.461 | | | | | - | 97.461 | 97.461 | 97.461 |
| | | vincolato | 2020 | COVID - DL 41 | Attrezz. varie | 1.521.116 | | - | | | | 1.521.116 | 1.521.116 | 1.521.116 |
| | | vincolato | 2020 | COVID - Bando fondi FESR giu/dic | Attrezz. varie | 2.360.102 | | - | | | | 2.360.102 | 1.837.384 | 2.360.102 |
| | | vincolato | 2021 | Rimborso assicurativo | RIPRISTINO DANNI GRANDINATA | 2.523.381 | | | | | | 2.523.381 | 1.782.449 | 2.523.381 |
| | | vincolato | 2021 | DD/2021/20782 | FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO | 35.532 | | | | | 132.670 | 35.532 | 35.532 | 35.532 |
| | | vincolato | 2021 | | Assegnazioni riequilibrio bilancio | 2.385.780 | | | | | | 2.385.780 | 2.385.780 | 2.385.780 |
| | | vincolato | 2021 | progetti Vari /Regione / Università | Attrezzature sanitarie | 109.826 | | | | | | 109.826 | 109.826 | 109.826 |
| | | vincolato | 2022 | DGR/1772/2022 | SEgnaler | 64.267 | | | | | | 64.267 | 64.267 | 64.267 |
| | | vincolato | 2022 | Progetti vari | Attrezzature varie | 64.267 | | | | | | 64.267 | 64.267 | 64.267 |
| | | vincolato | 2022 | Rimborso assicurativo | Danni Crollo corpo A | 212.688 | | | | | | 212.688 | 212.688 | 212.688 |
| | | vincolato | 2023 | Progetti vari | Attrezzature varie | | | | 52.318 | | | 52.318 | 52.318 | 52.318 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|---|--|--|--|--|-------------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PAA100 | Da altri soggetti privati | | | | | 30.335.011 | - | 2.227.344 | - | 2.852.206 | - | 29.710.149 | 32.562.355 | 29.995.510 |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2020 | | | | | 23.763.188 | - | - | - | - | - | 23.763.188 | 23.763.188 | 23.763.188 |

r_emiro.Giunta - Prot. 03/05/2024.0454404.E



| | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|------|-----------------------------------|---|-----------|---|-----------|---|---|-----------|-----------|-----------|
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2020 | vincolato | 2020 | Donatori vari di cespiti e denaro | Attrezz. varie | 118.279 | - | - | - | - | 118.279 | 118.279 | 118.279 |
| | | vincolato | 2020 | COVID Donatori vari - cespiti | Attrezz. varie | 704.789 | - | - | - | - | 704.789 | 704.789 | 704.789 |
| | | vincolato | 2020 | COVID Erogazioni liberali | Attrezz. varie | 1.293.085 | - | - | - | - | 1.293.085 | 1.293.085 | 1.293.085 |
| | | vincolato | 2020 | COVID Erogazioni liberali | HUB POLI prefabr. COVID - lavori compl. DGR 1705/20 DL 34 /2020 | 689.500 | - | - | - | - | 689.500 | 689.500 | 689.500 |
| | | vincolato | 2020 | COVID Erogazioni liberali | Realizzazione impianto AGV - OCB | 1.429.684 | - | - | - | - | 1.429.684 | 1.429.684 | 1.429.684 |
| | | vincolato | 2021 | DONAZ CREDEMVITA21 | | 1.388.726 | - | - | - | - | 1.388.726 | 1.388.726 | 0 |
| | | vincolato | 2021 | Donatori vari di cespiti e denaro | Attrezz. varie | 234.175 | - | - | - | - | 234.175 | 234.175 | 234.175 |
| | | vincolato | 2022 | Donatori vari di cespiti e denaro | Attrezz e arredi vari | 713.585 | - | - | - | - | 713.585 | 713.585 | 713.585 |
| | | vincolato | 2023 | Donatori vari di cespiti e denaro | Attrezz e arredi vari | - | - | 2.227.344 | - | - | 2.227.344 | 2.227.344 | 1.049.225 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|---|-----------|--|--|--|--------------|---|---|---|---|--------------|--------------|---|
| PAA130 | Plusvalenze da reinvestire | | | | | 4.240 | - | - | - | - | 4.240 | 4.240 | - |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2020 | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/2020 | vincolato | | | | 4.240 | - | - | - | - | 4.240 | 4.240 | - |

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

| DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI | | | Valore finale |
|---|----------------------|----------------------|--|---------------|
| | Valore al 31/12/2020 | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2022 (valore iniziale) | |
| Valore iniziale | 949.982 | 914.437 | 848.829 | 4.240 |
| Incrementi | 0 | 4.240 | 0 | |
| Utilizzi | -35.545 | -69.848 | -844.589 | |
| Valore finale | 914.437 | 848.829 | 4.240 | 4.240 |

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

| DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI | | | Valore finale |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------|
| | Valore al 31/12/x-3 e precedenti | Valore al 31/12/x-2 | Valore al 31/12/x-1 (Valore iniziale) | |
| Valore iniziale | | | | |
| Incrementi | | | | |
| Utilizzi | | | | |
| Valore finale | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

264

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti di cespiti da:

| Data Atto | Numero Atto | Servizio Proponente | Oggetto | |
|------------|-------------|---------------------|--|------------|
| 18/01/2023 | 65 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE DI PROPOSTA DI DONAZIONE DA PARTE DELLA SOCIETÀ PULIBELL S.R.L. DI N. 2 RAD-97 PULSE CO-OXIMETER, A FAVORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA DI PEDIATRIA. VALORE COMMERCIALE DEI BENI 2.268,00 IVA COMPRESA. | 2.268,00 |
| 24/02/2023 | 277 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE PROPOSTA DI VALORE COMPLESSIVO DI 2.098,40 IVA COMPRESA. | 2.098,40 |
| 24/02/2023 | 278 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE PROPOSTA DI DONAZIONE DI N. 20 FOTOGRAFIE STAMPATE SU PANNELLI DA PARTE DEL CENTRO C.R.A.F. (CENTRO RICERCA E ARCHIVIAZIONE DELLA FOTOGRAFIA) A FAVORE DEL DIPARTIMENTO MATERNO - INFANTILE DEL POLICLINICO DI MODENA. | 5.000,90 |
| 03/04/2023 | 496 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE PROPOSTA DI DONAZIONE DA PARTE DELLA SOCIETÀ R. MONTARARI SRL DI N. 1 NEFROSCOPIO E N. 1 DIVARICATORE AUTOSTATICO ED ACCESSORI, A FAVORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA DI CHIRURGIA PEDIATRICA. | 30.599,29 |
| 03/04/2023 | 497 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE PROPOSTA DI DONAZIONE DA PARTE DELLA SIG.RA ARMANI TANIA DI N.1 ELETTROSTIMOLATORE DELLA GLOBUS MODELLO GENESY 600 PIÙ PENNA CERCA PUNTI, A FAVORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA DI MEDICINA RIABILITATIVA DELL'OSPEDALE CIVILE DI BAGGIOVARA. | 614,98 |
| 10/05/2023 | 692 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE DI PROPOSTA DI DONAZIONE DA PARTE DELLA SOCIETÀ ENDOVASCULAR CUP DI N. 1 ECOGRAFO GE MODELLO VERSANA BALANCE PLATINUM E N. 1 SONDA WIRELESS GE MODELLO VSCAN AIR CL A FAVORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA DI CHIRURGIA VASCOLARE DELL'OSPEDALE CIVILE DI BAGGIOVARA. VALORE COMMERCIALE COMPLESSIVO DEI BENI € 26.565,00 IVA COMPRESA. | 26.565,00 |
| 09/06/2023 | 863 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE DI PROPOSTA DI DONAZIONE DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE A.L.I.C.E. MODENA ODV DI N. 1 ECOTOMOGRFO MARCA PHILIPS MODELLO CX 50 POC A FAVORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA DI NEUROLOGIA DELL'OSPEDALE CIVILE DI BAGGIOVARA. | 13.020,00 |
| 30/06/2023 | 959 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE DI PROPOSTA DI DONAZIONE DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE IL CESTODICILIEGE DI N. 1 STRUMENTO INTRA-OPERATORIO A FAVORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA DI CHIRURGIA ONCOLOGICA SENOLOGICA. | 120.000,00 |
| 11/07/2023 | 1007 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE DI PROPOSTA DI DONAZIONE DA PARTE DELLA SOCIETÀ C.C.M. COOP CARTAI MODENESE DI N. 1 INSUFFLATORE DI CO2 E RELATIVI ACCESSORI, A FAVORE DELLA STRUTTURA SEMPLICE PIASTRA ENDOSCOPICA. | 5.000,90 |
| 03/08/2023 | 1120 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE PROPOSTA DI DONAZIONE DA PARTE DI PANATHLON CLUB MODENA DI N. 2 VIDEO-PROIETTORI EPSON, MODELLO EB-PU1007B FULL HD E "CONTENUTI E SOFTWARE" DEL PROGETTO TOMMY, A FAVORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA DI RADIOTERAPIA DEL POLICLINICO DI MODENA. | 37.576,00 |
| 01/09/2023 | 1229 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE PROPOSTA DI DONAZIONE DA PARTE DELL'AZIENDA ITALIANA AKERN® DI N. 1 ANALIZZATORE DI COMPOSIZIONE CORPOREA (D.M.), CORRELATO DI ACCESSORI E SOFTWARE, A FAVORE DELLA STRUTTURA SEMPLICE DIPARTIMENTALE DI MALATTIE DEL METABOLISMO E NUTRIZIONE CLINICA. | 100,00 |

r_emiro.Giunta - Prot. 03/05/2024.0454404.E



| | | | | |
|------------|------|---------------------|--|------------|
| 19/09/2023 | 1287 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE DI DONAZIONE DA PARTE DELLA ASSOCIAZIONE DI PROMOZIONE SOCIALE "I FIORI D'LA SCHIFOSA" DI N. 1 SPIROMETRO VYNTUSTM SPIRO PIÙ FENO, A FAVORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA DI PEDIATRIA AD INDIRIZZO ONCOEMATOLOGICO. VALORE COMMERCIALE DEL BENE €. IVA COMPRESA. | 8.601,00 |
| 02/10/2023 | 1327 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE DI DONAZIONE DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE ROCK NO WAR ODV DI N. 1 ELETTROBISTURI + WORKSTATION ERBE VIO3 A FAVORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA DI GASTROENTEROLOGIA ED ENDOSCOPIA DIGESTIVA. | 18.464,00 |
| 05/10/2023 | 1344 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE DI DONAZIONE DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE ROCK NO WAR ODV DI N. 1 ELETTROBISTURI + WORKSTATION ERBE VIO3 A FAVORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA DI GASTROENTEROLOGIA ED ENDOSCOPIA DIGESTIVA. VALORE COMMERCIALE DEL BENE € 80.000,00 IVA COMPRESA. | 80.000,00 |
| 14/09/2023 | 168 | SEGRETERIA GENERALE | ACCETTAZIONE DONAZIONE DA PARTE della FONDAZIONE MODENA ARTS FOUNDATION - E.T.S. A FAVORE DEL BLOCCO NBT2 DI UNA CONSOLE ROBOTICA DA VINCI IS4000 E SISTEMA DI SIMULAZIONE VIRTUALE SIMNOW | 419.680,00 |
| | | | | 769.588,47 |

PN02 – Fondo di dotazione

| | |
|-----------|--|
| PN02 – NO | |
|-----------|--|

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI |
|----------------|--|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) |
| PBA051 | Fondo rischi per franchigia assicurativa |
| PBA052 | Fondo rischi per interessi di mora |
| PBA060 | Altri fondi rischi: |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE: |

| Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|----------------------|-------------------------------|------------------------------|------------|---------------|
| | | | | 0 |
| 7.260.035 | 5.237.315 | 0 | -4.141.310 | 8.356.041 |
| 0 | 880.583 | 0 | 0 | 880.583 |
| 0 | 82.000 | 0 | 0 | 82.000 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.911.115 | 2.307.762 | 0 | -1.571.785 | 3.647.092 |
| 765.287 | 14.998 | 0 | -49.437 | 730.848 |
| 572.383 | 0 | 0 | -39.369 | 533.014 |
| 3.011.250 | 1.951.972 | 0 | -2.480.719 | 2.482.504 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



| | | | | | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA141 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | 4.502.311 | 3.338.315 | -132.670 | -1.544.280 | 6.163.675 |
| PBA151 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | 232.018 | 24.775 | 0 | -29.909 | 226.884 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 12.031 | 0 | 0 | 0 | 12.031 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 1.729.472 | 2.455.197 | -132.670 | -320.411 | 3.731.587 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 2.528.790 | 858.343 | 0 | -1.193.960 | 2.193.173 |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 13.428.780 | 3.161.875 | 0 | -6.285.398 | 10.305.257 |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 2.085.483 | 488.567 | 0 | -7.932 | 2.566.118 |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese: | 9.599.261 | 2.299.439 | 0 | -5.525.982 | 6.372.718 |
| | Fondo indennità organi istituzionali | 38.000 | 78.506 | 0 | -78.506 | 38.000 |
| | Fondo manutenzioni cicliche | 1.310.291 | 0 | 0 | 0 | 1.310.291 |
| | Fondo spese legali | 361.107 | 184.870 | 0 | -245.076 | 300.901 |
| | Fondo incentivazione medici convenzionati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Fondo ALPI (L.189/2012) | 2.147.575 | 550.344 | 0 | -2.147.575 | 550.344 |
| | Fondo rinnovi contrattuali personale universitario | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Fondo per contrattazione integrativa personale universitario | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Fondo per oneri legati ad eventi sismici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo | 123.291 | 802.946 | 0 | -199.811 | 726.426 |
| | Fondo Comitato Etico | 4.313.525 | 43.029 | 0 | -2.081.516 | 2.275.038 |
| | Fondo per oneri ALP | 1.236.216 | 639.744 | 0 | -767.068 | 1.108.892 |
| | Fondo per ricerca (FAR) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Altri fondi per oneri | 69.256 | 0 | 0 | -6.430 | 62.826 |
| PBA270 | Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016 | 1.744.036 | 373.869 | 0 | -751.484 | 1.366.421 |
| x | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 25.191.125 | 11.737.508 | -132.670 | -11.970.987 | 24.824.973 |

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

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | Fondo al 31/12/2023 |
|---|----------------------------------|--------------------|---|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio 2020 e precedenti | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2023 | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2023 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2023 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2023 | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2023 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2023 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2023 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2023 | | Altri costi (voce residuale) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2023 | 24.775 | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | 24.775 |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2022 | | B.1) Acquisti di beni | | | 104.023 | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2022 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2022 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | 55.578 | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2022 | | B.6) Costi del personale | | | 9.500 | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2022 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2022 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2022 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2022 | | Altri costi (voce residuale) | | | 4.000 | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2022 | 353.101 | Totale | 0 | 0 | 173.101 | 0 | 180.000 |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2021 | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2021 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2021 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | 7.529 | 36.322 | 25.257 | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2021 | | B.6) Costi del personale | | 1.500 | 63.186 | 2.650 | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2021 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|-----------------|----------------|---|---------------|----------------|----------------|---------------|--|----------------|
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2021 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2021 | | Altri costi (Irap) | | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2021 | | Altri costi (voce residuale) | | 15.522 | 13.765 | 2.001 | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anno 2021 | 142.650 | Totale | 0 | 24.551 | 113.273 | 29.908 | | -25.082 |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anni precedenti | | B.1) Acquisti di beni | | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anni precedenti | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anni precedenti | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 5.390 | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anni precedenti | | B.6) Costi del personale | 13.919 | 180.416 | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anni precedenti | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anni precedenti | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anni precedenti | | Altri costi (Irap) | | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anni precedenti | | Altri costi (voce residuale) | 3.500 | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | anni precedenti | 250.416 | Totale | 22.809 | 180.416 | 0 | 0 | | 47.191 |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | TOTALE | 770.942 | TOTALE | 22.809 | 204.967 | 286.374 | 29.908 | | 226.884 |

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



| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | Fondo al 31/12/2023 | |
|---|-------------------------------------|-----------------------|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio 2020 e precedenti | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | | Esercizio 2023 |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2023 | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2023 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2023 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2023 | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2023 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2023 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2023 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2023 | | Altri costi (voce residuale) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2023 | - | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2022 | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2022 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2022 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2022 | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2022 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2022 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2022 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2022 | | Altri costi (voce residuale) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2022 | - | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2021 | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2021 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2021 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2021 | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2021 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2021 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|-----------------|---------------|---|---------------|----------|----------|----------|---------------|
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2021 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2021 | | Altri costi (voce residuale) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2021 | - | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anni precedenti | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anni precedenti | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anni precedenti | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anni precedenti | | B.6) Costi del personale | 25.779 | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anni precedenti | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anni precedenti | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anni precedenti | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anni precedenti | | Altri costi (voce residuale) | 22.190 | | | | |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anni precedenti | 60.000 | Totale | 47.969 | 0 | 0 | 0 | 12.031 |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | TOTALE | 60.000 | TOTALE | 47.969 | 0 | 0 | 0 | 12.031 |

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



| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | Fondo al 31/12/2023 |
|--|-------------------------------------|-----------------------|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio 2020 e precedenti | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2023 | 2.475.222 | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2023 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2023 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | 23.393 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2023 | | B.6) Costi del personale | | | | | 49.554 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2023 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2023 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2023 | | Altri costi (Irap) | | | | | 2.331 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2023 | | Altri costi (voce residuale) | | | | | 1.950 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2023 | | Totale | 0 | 0 | 0 | 77.227 | 2.397.995 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2022 | 486.118 | B.1) Acquisti di beni | | | | 19.350 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2022 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | 17.905 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2022 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2022 | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2022 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2022 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2022 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2022 | | Altri costi (voce residuale) | | | | 17.239 | 1.149 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2022 | Totale | 0 | 0 | 17.239 | 38.405 | 430.474 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2021 | | B.1) Acquisti di beni | | | 48.693 | 2.538 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2021 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | 13.718 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2021 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2021 | | B.6) Costi del personale | | | | 4.375 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2021 | | Altri costi (spese per investimenti) | | 69.928 | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2021 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-----------------|-------------------|---|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2021 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2021 | | Altri costi (voce residuale) | | 9.240 | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2021 | 518.554 | Totale | 0 | 79.168 | 53.068 | 16.256 | 370.062 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anni precedenti | | B.1) Acquisti di beni | 1.543.625 | 4.999 | 112.264 | 54.259 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anni precedenti | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | 576.143 | 57.245 | 141.693 | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anni precedenti | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 413.771 | 120.573 | 43.819 | 13.914 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anni precedenti | | B.6) Costi del personale | 1.528.654 | 110.157 | 91.706 | 47.500 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anni precedenti | | Altri costi (spese per investimenti) | 60.873 | 63.130 | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anni precedenti | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anni precedenti | | Altri costi (Irap) | 5.323 | 3.435 | 1.724 | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anni precedenti | | Altri costi (voce residuale) | 804.567 | 346.758 | 71.589 | 225.546 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anni precedenti | 6.976.323 | Totale | 4.932.956 | 706.297 | 462.795 | 341.219 | 533.056 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | TOTALE | 10.456.217 | TOTALE | 4.932.956 | 785.465 | 533.102 | 473.107 | 3.731.587 |

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



| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | Fondo al 31/12/2023 |
|--|-------------------------------------|-----------------------|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio 2020 e precedenti | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2023 | | B.1) Acquisti di beni | | | | 11.746 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2023 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2023 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | 40.149 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2023 | | B.6) Costi del personale | | | | 19.278 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2023 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2023 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2023 | | Altri costi (Irap) | | | | 1.638 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2023 | | Altri costi (voce residuale) | | | | 40.123 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2023 | 995.000 | Totale | 0 | 0 | 0 | 112.934 | 882.066 |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2022 | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2022 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | 12.892 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2022 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2022 | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2022 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2022 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2022 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2022 | | Altri costi (voce residuale) | | | | 13.698 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2022 | 297.708 | Totale | 0 | 0 | 13.698 | 36.642 | 247.368 |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2021 | | B.1) Acquisti di beni | | | 80.428 | 10.804 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2021 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | 20.652 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2021 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | 109.580 | 88.967 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2021 | | B.6) Costi del personale | | | 65.586 | 19.143 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2021 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2021 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2021 | | Altri costi (Irap) | | | 2.848 | 1.627 | |

| | | | | | | | | |
|---|-----------------|-------------------|---|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2021 | | Altri costi (voce residuale) | | 159.836 | 40.940 | 765.286 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anno 2021 | 2.322.650 | Totale | 0 | 159.836 | 299.382 | 906.479 | 956.953 |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anni precedenti | | B.1) Acquisti di beni | 2.552.625 | 39.700 | 3.033 | 48.825 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anni precedenti | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | 2.473.355 | | | 45.778 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anni precedenti | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | 452.781 | 62.430 | 4.264 | 81.941 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anni precedenti | | B.6) Costi del personale | 2.078.128 | 64.133 | 115.836 | 27.632 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anni precedenti | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anni precedenti | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anni precedenti | | Altri costi (Irap) | | 785 | | 2.544 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anni precedenti | | Altri costi (voce residuale) | 3.333.792 | 274.240 | 77.707 | 67.839 | |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | anni precedenti | 11.914.154 | Totale | 10.890.681 | 441.288 | 200.840 | 274.559 | 106.786 |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | TOTALE | 15.529.512 | TOTALE | 10.890.681 | 601.124 | 513.920 | 1.330.614 | 2.193.173 |

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca



| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | Fondo al 31/12/2023 | |
|--|-------------------------------------|-----------------------|--|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio 2020 e precedenti | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | | Esercizio 2023 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2023 | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2023 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2023 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2023 | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2023 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2023 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2023 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2023 | | Altri costi (voce residuale) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2023 | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2022 | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2022 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2022 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2022 | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2022 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2022 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2022 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2022 | | Altri costi (voce residuale) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2022 | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2021 | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2021 | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2021 | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2021 | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2021 | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-----------------|----------|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2021 | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2021 | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2021 | | Altri costi (voce residuale) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2021 | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anni precedenti | | B.1) Acquisti di beni | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anni precedenti | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anni precedenti | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anni precedenti | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anni precedenti | | Altri costi (spese per investimenti) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anni precedenti | | Altri costi (oneri diversi di gestione) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anni precedenti | | Altri costi (Irap) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anni precedenti | | Altri costi (voce residuale) | | | | | |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anni precedenti | | Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | TOTALE | 0 | TOTALE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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



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

- **FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI:** Viene alimentato in presenza di contenziosi, cause civili e penali, ancora pendenti (non essendo intervenuta sentenza definitiva o transazione) alla data di chiusura dell'esercizio, notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa, tramite ricorsi, atti di citazione, richieste di mediazione, decreti ingiuntivi, atti di denuncia-querela, costituzione di parte civile etc, ad esclusione dei contenziosi in materia di responsabilità professionale, che ricadono nel Fondo per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione). Il Fondo comprende le spese legali di controparte e di soccombenza, mentre non comprende quelle per incarichi a legali conferiti dall'Azienda o da dipendenti con spese a carico dell'Azienda, in quanto le stesse sono accantonate nell'apposito Fondo oneri per spese legali. Al 31.12.2023 l'Ufficio legale del Servizio Affari Generali ha segnalato 7 controversie civili aperte. Di queste, una è stata valutata "probabile" ed è stato pertanto accantonato l'intero importo segnalato dal Servizio, mentre le altre sono state valutate a rischio "remoto" ed è stata accantonata una somma ritenuta congrua, pari al 10% dell'importo in giudizio.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE:** Viene alimentato in presenza di contenziosi con il personale dipendente, ancora pendenti (non essendo intervenuta sentenza definitiva o transazione) alla data di chiusura dell'esercizio, notificati all'Azienda oppure promossi dall'Azienda stessa. Il Fondo comprende le spese legali di controparte e di soccombenza, mentre non comprende quelle per incarichi a legali conferiti dall'Azienda o da dipendenti con spese a carico dell'Azienda, in quanto le stesse sono accantonate nell'apposito Fondo oneri per spese legali. Al 31.12.2023 l'Ufficio legale del Servizio Affari Generali ha segnalato 5 cause con dipendenti, per un importo quantificato dal Servizio di 82 mila euro, prudenzialmente accantonati per intero.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE):** il fondo è stato istituito nel 2015 e nasce dalla DGR 1889/2015, che ha ammesso l'Azienda Ospedaliera alla fase sperimentale regionale (ormai chiusa positivamente) per la gestione diretta dei sinistri a decorrere dal 1° dicembre 2015. Questo programma prevede che per importi fino ad un



massimo di 250 mila euro, l'Azienda provveda autonomamente alla gestione e alla liquidazione del relativo risarcimento, con oneri a carico del proprio bilancio aziendale, mentre per i risarcimenti assicurativi di seconda fascia (oltre la soglia dei 250 mila euro) la Regione e le singole Aziende collaborano nella gestione del sinistro, prevedendo un apposito meccanismo di rimborso attraverso un fondo regionale denominato "Fondo risarcimento danni da responsabilità civile", per gli importi eccedenti la somma di 250 mila euro.

A distanza di alcuni anni, con la circolare prot. AOU 0035387/21 del 25.11 2021, la Regione ha sentito la necessità di fornire indicazioni aggiornate e comuni in ordine alla metodologia di calcolo del fondo in oggetto, senza sostituirsi ai processi valutativi aziendali, ma con la convinzione che: "accantonamenti derivanti da una attenta e oculata definizione complessiva di probabilità degli eventi di rischio contribuiscono ad una maggiore sostenibilità del sistema sanitario e ad una appropriata erogazione dei livelli essenziali di assistenza, ed al contempo di prudentemente garantire all'Azienda la condizione di far fronte alla eventuale liquidazione delle richieste risarcitorie".

La metodologia individuata, che sarà applicata anche a livello regionale per valutare la consistenza del fondo autoassicurazione della GSA, è così indicata:

- 1) si determina la media degli utilizzi del fondo degli ultimi quattro anni
- 2) si determina la media dei sinistri liquidati in corso d'anno negli ultimi quattro anni
- 3) si sommano i valori ottenuti in precedenza (punti 1 e 2) e si moltiplica il risultato per 4, al fine di determinare la complessiva consistenza di massima del fondo.

Nel corso del 2023 l'Azienda ha risarcito sinistri per 1.569.203,03 euro. Di questi è stato rimborsato da parte della Regione l'importo di 476.718,48 euro relativi a sinistri, i cui risarcimenti hanno superato la soglia dei 250 mila euro. È stato quindi accantonato l'importo di 1.828.461,41 euro per ricostituire il fondo secondo i criteri regionali sopra illustrati.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 29 aprile 2024.

- **FONDO PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA:** dopo il fallimento di FARO Assicurazioni è stato costituito un fondo rischi per coprire i sinistri di ammontare compreso nelle franchigie assicurative previste dai diversi contratti assicurativi (QBE, AM TRUST e FARO). Il servizio Affari Generali ha quantificato in 639.638,63 mila euro l'accantonamento necessario al 31 dicembre 2023, così riferito: 275.338,85 mila euro per rimborsi previsti nei confronti di AM TRUST (per transazione risarcimenti e sinistri aperti e restituzioni franchigie), 264.229,78



mila euro per sinistri aperti con QBE e 100 mila euro per sinistri aperti con Faro. L'importo è ricompreso nella disponibilità residua del fondo e pertanto non si è reso necessario un ulteriore accantonamento.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO INTERESSI DI MORA:** non è stato effettuato alcun ulteriore accantonamento, ritenendo l'importo presente nel fondo sufficiente a garantire l'Azienda da eventuali richieste di interessi. La riduzione registrata negli utilizzi si riferisce alla registrazione di fatture di addebito interessi da parte di Banca FarmaFactoring di competenza degli esercizi 2022 e precedenti.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **ALTRI FONDI RISCHI:** in questo fondo sono stati allocati nel tempo diversi importi: due importi pari a 789.729,39 euro derivanti da rimborsi già ricevuti dall'Azienda a seguito degli eventi sismici del 2012, ma che potrebbero essere oggetto di restituzione; un importo di 1.080.000,00 euro, accantonato nell'esercizio 2020, a copertura dei rischi connessi alla rendicontazione dei costi finanziati con il FESR ed un ultimo importo di 1.141.521,00 euro per il servizio energia, sulla base della nota regionale prot 126301 del 09/02/2023 (che ha fissato anche l'importo), in considerazione del fatto che alcuni fornitori hanno contestato le modalità di calcolo applicate. Nel corso del 2023, si è chiusa la rendicontazione del FESR ed è stato interamente liquidato uno dei due importi del sisma 2012: di conseguenza sono stati interamente chiusi ad "Altre insussistenze attive verso terzi" i relativi accantonamenti. Per quanto riguarda l'accantonamento relativo al servizio energia, nel 2023, esso è stato utilizzato per un importo di 437.140,61 euro; la differenza è stata prudenzialmente mantenuta a fondo.

Con riferimento all'esercizio 2023, è stato effettuato un solo nuovo accantonamento, riferito sempre al servizio energia: con nota regionale prot. AOU 0010270/24 del 9/4/2024, alle Aziende sono state date indicazioni di contabilizzare il servizio energia alle tariffe PSV, accantonando al 100% la differenza rispetto alle tariffe PFOR. Per AOUMO, si tratta di un importo pari a 1.140.000,00 euro.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:** si tratta di importi derivanti da contributi o altri finanziamenti vincolati a programmi di ricerca. L'accantonamento, come da indicazioni



regionali, viene effettuato calcolando la differenza tra quanto assegnato e quanto speso nell'anno. Gli importi riportati nella colonna "Utilizzi" comprendono, oltre alle somme spese nell'anno, anche somme che costituiscono una economia di spesa, definite da comunicazioni regionali o per residui non più utilizzabili. Questi fondi sono verificati e riconciliati direttamente con la Regione.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE:** come descritto nella Relazione al Bilancio, con riferimento al rinnovo contrattuale 2019/2021, limitatamente alla Dirigenza Sanitaria e PTA, è stata accantonata la differenza tra la quota dell'1,5% indicata dalla Regione e gli importi di indennità di vacanza contrattuale (0,7%) messi in pagamento nel corso dell'anno; con riferimento al rinnovo contrattuale 2022/2023, per tutte le aree, è stato accantonato l'importo rimasto a seguito del pagamento dell'IVC rispetto alla quantificazione regionale.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI:** sono stati accantonati gli importi dovuti per il 2023 agli organi istituzionali (Direttore Generale e Collegio Sindacale) quale incentivazione e detratti gli importi pagati nell'anno quale incentivazione 2022. Si precisa che, da disposizioni regionali, il limite del 10% del compenso annuo è stato abbandonato e si applica il limite del 20% previsto dal DPCM del 1995.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO MANUTENZIONI CICLICHE:** il fondo è destinato ad un intervento, avviato nel 2020, di ristrutturazione del terminale pasti per degenti, non ancora terminato. Non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO SPESE LEGALI:** il fondo accoglie gli accantonamenti per spese legali certe nell'esistenza (normalmente specificate in un preventivo), derivanti da incarichi affidati dall'Azienda e per la difesa dei dipendenti nei casi previsti dal CCNL con oneri a carico dell'azienda. È costituito in presenza sia di iniziative dell'Azienda a carico di terzi che di iniziative di terzi a carico dell'Azienda. Sono inoltre ricomprese le spese connesse alla difesa dell'azienda quali contributo unificato, costi di notifica, spese di consulenza di parte.



L'importo al 31.12.2023 è congruente con quanto comunicato dal servizio Affari Generali e dal Servizio Bilancio e Finanze.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO ALPI L. 198/12:** sono gli importi accantonati ai sensi della Legge Balduzzi. L'accantonamento 2023 è stato effettuato sulla base della comunicazione del servizio aziendale che gestisce l'attività in libera – professione e si riferisce sia agli incassi effettuati al Policlinico, sia agli incassi effettuati a Baggiovara (nota prot. AOU 0007059/24 dell'8 marzo 2024), a cui sono stati aggiunti gli oneri a carico dell'Azienda. Gli utilizzi sono stati effettuati a sostegno dei livelli di produttività della Dirigenza Medica, finalizzata al recupero delle liste di attesa, come da deliberazione del Direttore Generale AOU n. 147 dell'8 agosto 2023.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO A SOSTEGNO DELLA RICERCA:** è alimentato dal 5% sul fatturato di tutte le sperimentazioni commerciali autorizzate dal Direttore Generale, dal 5% delle sperimentazioni universitarie e dal 5% delle donazioni in denaro destinate alla ricerca. L'accantonamento di competenza 2023 è pari a 88.946,54 euro, mentre gli utilizzi, corrispondenti alla quota di costi registrati nell'anno e finanziati da questo fondo, sono pari a 199.811,50 euro. Entrambi gli importi sono comunicati a fine anno dal servizio Formazione, Ricerca ed Innovazione.

Nel 2023, inoltre, il fondo ha usufruito di un accantonamento una tantum pari a 714.000,00 euro derivante dalla distribuzione di utili del Comitato Etico di AVEN.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO COMITATO ETICO:** il fondo fino ad oggi è stato alimentato dagli utili maturati anno per anno dal Comitato Etico di Area Vasta Emilia Nord, allocato presso AOU di Modena. Con l'entrata in vigore della recente normativa (Decreti ministeriali, uno del 26 e due del 30 gennaio 2023), dal 7 giugno scorso vige: - una tariffa unica, stabilita a livello nazionale, per ciascuna tipologia di studio interventistico con farmaco e per gli emendamenti sostanziali. Per gli altri studi esiste un tariffario regionale; - il Parere del Comitato Etico per studi ed emendamenti interventistici con farmaco viene espresso da un unico CE, con valore sull'intero territorio nazionale. Inoltre, il parere unico valido a livello nazionale si applica ora anche alle indagini su Dispositivi Medici (DM) e agli studi osservazionali prospettici con



farmaco e relativi emendamenti. Ne è seguito un importante calo delle entrate economiche dei Comitati Etici nel corso del 2023, che ha portato non solo a non effettuare alcun nuovo accantonamento, ma, nelle more della riorganizzazione in corso delle segreterie, a dover utilizzare gli utili accantonati per far fronte ai costi. A ciò si aggiunga che, con deliberazione n. 29/2023, il Comitato Etico AVEN ha assegnato 1.400.000,00 euro alle Aziende di AVEN, componenti del Comitato stesso (di cui 714.000,00 euro ad AOU, che li ha contabilizzati nel fondo "Sostegno della Ricerca" di cui sopra).

Complessivamente, pertanto, il fondo è diminuito di complessivi 2.081.515,95 euro, di cui 1.400.000,00 euro per assegnazione di utili alle Aziende che lo compongono, 678.515,95 euro per copertura perdita bilancio 2023 e 3.000,00 euro per costi 2020 sopraggiunti nel 2023. È stato invece adeguato per 43.028,98 euro a seguito di insussistenze di costi degli anni precedenti.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO PER ONERI ALP:** sono gli importi accantonati ai sensi dell'art. 57 comma 2, lett. i) del CCNL 8 giugno 2000 nella parte in cui prevede la costituzione di un fondo di perequazione da destinare ai dirigenti sanitari appartenenti alle discipline che abbiano una limitata possibilità di esercizio di attività libero professionale. L'accantonamento 2023 è stato effettuato sulla base della comunicazione del servizio aziendale che gestisce l'attività in libera – professione e si riferisce sia agli incassi effettuati al Policlinico, sia agli incassi effettuati a Baggiovara, a cui sono stati aggiunti gli oneri a carico dell'Azienda (nota prot. AOU 0007059/24 dell'8 marzo 2024). Gli utilizzi si riferiscono alla liquidazione degli importi al personale a seguito di accordo sindacale.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **ALTRI FONDI PER ONERI:** il fondo contiene la stima delle regolazioni di polizze assicurative (Kasko, infortuni, all risks property) oltre ad un accantonamento specifico 2022 di 50.789,72 euro, derivante da una richiesta di ristoro da parte del concessionario dei servizi alberghieri dell'OCB, tuttora in corso di valutazione. Gli utilizzi, infatti, si riferiscono solo a regolazione di polizze e ammontano a 6.430,17 euro. Non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

- **FONDO INCENTIVAZIONE FUNZIONI TECNICHE ART. 113:** il comma 2 dell'art. 113 del D. Lgs. n. 50/2016, prevede la costituzione di un apposito fondo, alimentato con risorse finanziate in misura non superiore al 2% sull'importo di servizi e forniture posti a base di gara, per le



funzioni tecniche svolte dai dipendenti delle Aziende per le attività di programmazione della spesa per investimenti, di valutazione preventiva dei progetti, di predisposizione e di controllo delle procedure di gara e di esecuzione dei contratti pubblici, di RUP, di direzione dei lavori ovvero direzione dell'esecuzione. Nel 2023, è proseguito l'accantonamento per servizi, forniture e per lavori quantificati dal servizio Unico Attività tecniche e dal servizio unico Acquisti e Logistica (286.823,00 oltre ad oneri e irap) e sono stati effettuati pagamenti pari a 751.484,25 euro a seguito di liquidazione ai dipendenti interessati delle quote a tutto il 2021.

Il Collegio ha completato l'analisi del fondo nella seduta del 18 aprile 2024.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|---|
| <p>FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?</p> | No | | <p>L'ammontare complessivo di ogni fondo rischi si ritiene ragionevolmente congruo e correttamente determinato alla luce di tutte le informazioni disponibili alla data di predisposizione del presente bilancio.</p> <p>Ai sensi di quanto precede, non si ritiene quindi presumibile che si possano verificare perdite ulteriori rispetto a quanto stanziato in ciascun fondo rischi.</p> <p>Visto però che il processo di determinazione degli accantonamenti per rischi è frutto di stime, pur accurate e precise, non si può escludere in assoluto che per ogni singolo elemento costitutivo del fondo (a) si possano verificare perdite maggiori rispetto a quelle previste o (b), al contrario, si possano verificare perdite inferiori rispetto a quelle stimate.</p> |
| <p>FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?</p> | NO | | |



| | | | |
|--|----|--|--|
| <p>FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?</p> | NO | | |
| <p>FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p> | NO | | |



12 Trattamento di fine rapporto

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------|
| PCA000 | Fondo per premi operosità medici SUMAI | 328.134 | 18.113 | 0 | 346.247 |
| PCA010 | Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PCA020 | Fondo per trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X | TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 328.134 | 18.113 | 0 | 346.247 |

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

| Fondo | Criteri di determinazione |
|-------------------------------|---|
| Premio operosità medici SUMAI | Il fondo è costituito secondo i criteri di cui all'art. 49 dell'Accordo Collettivo Nazionale 23/3/2005, integrato con l'A. C. N. 29/7/2009. |

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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



13 Debiti

| | DEBITI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|--------|---------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------------------|--|
| | | Valore iniziale | Incrementi | | | |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | 23.300.618 | 2.121.490 | - 4.141.405 | 21.280.704 | |

x

| x | DEBITI V/STATO | - | 205.471 | - | 198.966 | 6.505 | 6.505 | - |
|--------|--|---|---------|---|---------|-------|-------|---|
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | | | | | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | | | | | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | | | | | | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | | | | | | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | 205.471 | - | 198.966 | 6.505 | 6.505 | |

x

| x | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - | - | - | - |
|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | | | | | | | |
| PDA081 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | | | | | | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | | | | | | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | | | | | | | |
| PDA101 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | | | | | | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | | | | | | | |
| PDA111 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | | | |
| PDA112 | Debiti v/regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | | | | | | | |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | | | | | |

x

| | | | | | | | | |
|--------|------------------|---------|---------|-------------|---------|--------|--|--|
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 228.000 | 996.171 | - 1.071.977 | 152.194 | 76.000 | | |
|--------|------------------|---------|---------|-------------|---------|--------|--|--|

x

| | | | | | | | | |
|---|----------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|---|--|---|
| x | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE | 144.683.750 | 130.704.564 | - 159.404.287 | 115.984.028 | - | | - |
|---|----------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|---|--|---|



| | PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | | |
|----------|--|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------|----------|
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | | | | | | |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | 4.670.723 | 369.378 | - 229.050 | 4.811.051 | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | | | | | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 140.013.027 | 130.335.186 | - 159.175.236 | 111.172.977 | | |
| PDA211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP | | | | | | |
| PDA212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | | | |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | | | | | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 741.942 | 365.184 | - 384.991 | 722.136 | 717.573 | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | | | | | | |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | | | | | | |
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | | | | | | |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | | | | | | |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | | |
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | | | | | | |
| x | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 145.425.692 | 131.069.749 | - 159.789.278 | 116.706.164 | 717.573 | - |

x

| | |
|---------------|--|
| x | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali |
| | Debiti verso ARPA |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate |

| | | | | | |
|----------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|--|
| 215.856 | 1.462.179 | - 1.471.645 | 206.391 | 121.798 | |
| 21.984 | 106.366 | - 88.578 | 39.772 | 39.772 | |
| 21.984 | 106.366 | - 88.578 | 39.772 | 39.772 | |
| | | | - | | |
| 193.872 | 1.355.813 | - 1.383.067 | 166.619 | 82.026 | |

x

| | |
|---------------|---|
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |
| PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori |
| PDA302 | note di credito da ricevere (altri fornitori) |

| | | | | | |
|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--|
| 59.948.028 | 213.197.504 | - 228.638.578 | 44.506.953 | 30.564.957 | |
| 403.074 | 1.474.049 | - 1.297.853 | 579.270 | 439.548 | |
| 403.074 | 1.474.049 | - 1.297.853 | 579.270 | 439.548 | |
| | | | - | | |
| 59.544.953 | 211.723.454 | - 227.340.725 | 43.927.683 | 30.125.409 | |
| 60.075.370 | 210.938.446 | - 225.807.160 | 45.206.656 | 29.772.763 | |
| - | | | | | |
| 530.417 | 785.008 | - 1.533.564 | - 1.278.973 | 352.646 | |

x

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

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

x

| | |
|---------------|----------------------------|
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: |
| | Debiti per IRES |
| | Debiti per IMU |
| | Debiti per Irap |
| | Debiti per IRPEF |
| | Debiti per IVA |
| | Debiti tributari per altro |

| | | | | | |
|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--|--|
| 15.126.433 | 195.860.945 | - 195.146.436 | 15.840.942 | | |
| 208.000 | 386.719 | - 394.719 | 200.000 | | |
| - | 62.729 | - 62.729 | - | | |
| 2.105.453 | 17.160.672 | - 16.458.090 | 2.808.035 | | |
| 5.619.071 | 82.934.915 | - 82.505.456 | 6.048.530 | | |
| 7.183.043 | 95.166.899 | - 95.565.564 | 6.784.378 | | |
| | | | | | |
| 10.866 | 149.012 | - 159.878 | - | | |

x

| | |
|---------------|--|
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: |
| | Debiti verso INPS |
| | Debiti verso ENPAM |
| | Debiti verso ENPAF |
| | Debiti verso INAIL |
| | Debiti verso altri Istituti di previdenza |

| | | | | | |
|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--|--|
| 9.848.141 | 84.056.746 | - 83.507.657 | 10.397.229 | | |
| 8.978.769 | 80.554.251 | - 79.403.815 | 10.129.205 | | |
| 18.254 | 166.146 | - 165.350 | 19.050 | | |
| | | | - | | |
| 137.759 | 1.616.859 | - 1.747.470 | 7.147 | | |
| 713.359 | 1.719.490 | - 2.191.022 | 241.827 | | |

x

| | |
|---------------|--------------------------------|
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie |
| PDA380 | Altri debiti diversi: |

| | | | | | |
|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|----------------|--|
| 13.579.828 | 278.653.141 | - 278.064.736 | 14.168.234 | 330.406 | |
| | | | - | | |
| 8.173.356 | 246.269.361 | - 245.426.063 | 9.016.653 | | |
| | | | - | | |
| 5.406.473 | 32.383.781 | - 32.638.672 | 5.151.581 | 330.406 | |



| | | | | | | | |
|--|--|-----------|------------|--------------|-----------|---------|--|
| | Acconti da clienti | 250.068 | 6.922.370 | - 5.674.163 | 1.498.275 | | |
| | Debiti verso Amministrazioni Pubbliche diverse | 4.541.360 | 16.377.773 | - 17.754.196 | 3.164.937 | 308.232 | |
| | Debiti verso Amministrazioni Pubbliche per FRNA | | | | - | | |
| | Debiti per depositi cauzionali | 89.864 | 3.094 | - 7.705 | 85.253 | | |
| | Debiti verso ARPA altre regioni | | | | - | | |
| | Debiti verso Enti di ricerca | 157 | 10.192 | - 10.349 | | | |
| | Debiti verso altri soggetti | 451.089 | 7.553.162 | - 7.660.671 | 343.581 | 2.347 | |
| | Debiti verso Organi istituzionali | 27.296 | 1.005.415 | - 1.005.621 | 27.091 | 19.828 | |
| | Debiti verso gestione sociale | | | | - | | |
| | Debiti verso soggetti assimilati lavoro dipendente | 46.638 | 511.774 | - 525.967 | 32.445 | | |

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI |
|----------------|---------------|
| PDA000 | MUTUI PASSIVI |

x

| x | DEBITI V/STATO |
|--------|--|
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato |

x

| x | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA |
|--------|---|
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA |
| PDA081 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale |
| PDA101 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma |
| PDA111 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |
| PDA112 | Debiti v/regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma |

x

| | |
|--------|------------------|
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: |
|--------|------------------|

x

| DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|-------------------------------|-----------|------|------|-----------|
| 2019 e precedenti | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 14.501.088 | 4.658.126 | 0 | 0 | 2.121.490 |

| | | | | |
|---|---|---|---|-------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 6.505 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 6.505 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 152.194 |
|---|---|---|---|---------|



| | |
|---------------|--|
| X | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni |
| PDA211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP |
| PDA212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti |
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro |
| x | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE |

| | | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 34.152.584 | 17.176.447 | 10.390.625 | 13.113.597 | 41.150.775 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 4.487.145 | 0 | 0 | 0 | 323.906 |
| | | | | |
| 29.665.439 | 17.176.447 | 10.390.625 | 13.113.597 | 40.826.869 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 0 | 0 | 112.192 | 123.490 | 486.454 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 34.152.584 | 17.176.447 | 10.502.817 | 13.237.087 | 41.637.229 |

x

| | |
|---------------|--|
| x | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali |
| | Debiti verso ARPA |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate |

| | | | | |
|---|---|---|--------|---------|
| 0 | 0 | 0 | 14.455 | 191.936 |
| 0 | 0 | 0 | 14.455 | 25.317 |
| 0 | 0 | 0 | 14.455 | 25.317 |
| | | | | |
| | | | | 166.619 |

x

| | |
|---------------|--|
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |
| PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori |
| PDA302 | note di credito da ricevere (altri fornitori) |

| | | | | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 615.749 | 130.807 | 3.910.424 | 1.718.050 | 38.131.923 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 579.270 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 579.270 |
| | | | | |
| 615.749 | 130.807 | 3.910.424 | 1.718.050 | 37.552.653 |
| 615.749 | 130.807 | 3.910.424 | 1.753.658 | 38.796.018 |
| 0 | 0 | 0 | -35.608 | -1.243.365 |

x

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|

x

| | |
|---------------|--------------------------|
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: |
|---------------|--------------------------|

| | | | | |
|---|---|---|---|------------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 15.840.942 |
|---|---|---|---|------------|

| | |
|--|----------------------------|
| | Debiti per IRES |
| | Debiti per IMU |
| | Debiti per Irap |
| | Debiti per IRPEF |
| | Debiti per IVA |
| | Debiti tributari per altro |

| | | | | |
|---|---|---|---|-----------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 200.000 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 2.808.035 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 6.048.530 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 6.784.378 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | - |

x

| | |
|---------------|--|
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: |
| | Debiti verso INPS |
| | Debiti verso ENPAM |
| | Debiti verso ENPAF |
| | Debiti verso INAIL |
| | Debiti verso altri Istituti di previdenza |

| | | | | |
|----------|----------|----------|---------------|-------------------|
| 0 | 0 | 0 | 20.903 | 10.376.326 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 10.129.204 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 19.050 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 7.147 |
| 0 | 0 | 0 | 20.903 | 220.925 |

X

| | |
|---------------|--|
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie |
| PDA380 | Altri debiti diversi: |
| | Acconti da clienti |
| | Debiti verso Amministrazioni Pubbliche diverse |
| | Debiti verso Amministrazioni Pubbliche per FRNA |
| | Debiti per depositi cauzionali |
| | Debiti verso ARPA altre regioni |
| | Debiti verso Enti di ricerca |
| | Debiti verso altri soggetti |
| | Debiti verso Organi istituzionali |
| | Debiti verso gestione sociale |
| | Debiti verso soggetti assimilati lavoro dipendente |

| | | | | |
|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 235.923 | 187.809 | 512.287 | 1.095.377 | 12.136.838 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 9.016.653 |
| 235.923 | 187.809 | 512.287 | 1.095.377 | 3.120.185 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 1.498.275 |
| 164.578 | 187.809 | 512.287 | 1.084.563 | 1.215.700 |
| 71.345 | 0 | 0 | 10.814 | 3.094 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 343.581 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 27.091 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 32.445 |

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| CODICE MOD. SP | DEBITI |
|-----------------------|----------------------|
| PDA000 | MUTUI PASSIVI |

| DEBITI PER SCADENZA | | |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|
| Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| 3.525.742 | 16.081.300 | 1.673.662 |

x

| | |
|----------|--|
| x | DEBITI V/STATO |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato |

| | | |
|--------------|----------|----------|
| 6.505 | - | - |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 6.505 | | |

x

| | |
|----------|--|
| x | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA |
|----------|--|

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|



| | |
|----------|--|
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 |
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro |
| x | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE |

| | | |
|--------------------|----------|----------|
| | | |
| | | |
| 116.706.163 | - | - |

x

| | |
|---------------|--|
| x | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali |
| | Debiti verso ARPA |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate |

| | | |
|----------------|----------|----------|
| 206.391 | - | - |
| 39.772 | - | - |
| 39.772 | | |
| | | |
| 166.619 | | |

x

| | |
|---------------|--|
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |
| PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori |
| PDA302 | note di credito da ricevere (altri fornitori) |

| | | |
|-------------------|----------|----------|
| 44.506.953 | - | - |
| 579.270 | - | - |
| 579.270 | | |
| | | |
| 43.927.683 | - | - |
| 45.206.656 | | |
| - 1.278.973 | | |

x

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

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

x

| | |
|---------------|----------------------------|
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: |
| | Debiti per IRES |
| | Debiti per IMU |
| | Debiti per Irap |
| | Debiti per IRPEF |
| | Debiti per IVA |
| | Debiti tributari per altro |

| | | |
|-------------------|----------|----------|
| 15.840.943 | - | - |
| 200.000 | | |
| | | |
| 2.808.035 | | |
| 6.048.530 | | |
| 6.784.378 | | |
| | | |

x

| | |
|---------------|--|
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: |
| | Debiti verso INPS |
| | Debiti verso ENPAM |
| | Debiti verso ENPAF |
| | Debiti verso INAIL |
| | Debiti verso altri Istituti di previdenza |

| | | |
|-------------------|----------|----------|
| 10.397.229 | - | - |
| 10.129.205 | | |
| 19.050 | | |
| | | |
| 7.147 | | |
| 241.827 | | |

x

| | |
|---------------|--|
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie |
| PDA380 | Altri debiti diversi: |
| | Acconti da clienti |
| | Debiti verso Amministrazioni Pubbliche diverse |

| | | |
|-------------------|----------|----------|
| 14.168.235 | - | - |
| | | |
| 9.016.653 | | |
| | | |
| 5.151.582 | - | - |
| 1.498.275 | | |
| 3.164.937 | | |



| | | | |
|--|--|---------|--|
| | Debiti verso Amministrazioni Pubbliche per FRNA | | |
| | Debiti per depositi cauzionali | 85.253 | |
| | Debiti verso ARPA altre regioni | | |
| | Debiti verso Enti di ricerca | | |
| | Debiti verso altri soggetti | 343.581 | |
| | Debiti verso Organi istituzionali | 27.091 | |
| | Debiti verso gestione sociale | | |
| | Debiti verso soggetti assimilati lavoro dipendente | 32.445 | |

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza



| DETTAGLIO MUTUI | Destinazione | Soggetto erogatore | Riferimenti delibera di autorizzazione regionale | Importo iniziale | Scadenza | Debito residuo | Tasso di interesse | Garanzie reali |
|---|----------------------|--------------------|---|------------------|------------|----------------|---|---------------------|
| Mutuo 1 - DEXIA CREDIOP I - Rinegoziato | Diversi investimenti | Dexia Crediop | Autorizzazione alla rinegoziazione: D.G.R. n. 1951 del 28/11/2005 | 13.336.888 | 31/12/2023 | 0 | T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 0,235 p.p. | Mutuo chirografario |
| Mutuo 2 - UNICREDIT Banca d'Impresa | Diversi investimenti | UNICREDIT | D.G.R. n. 401 del 03/04/2007 | 17.000.000 | 31/12/2027 | 4.772.783 | T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 0,0589 p.p. | Mutuo chirografario |
| Mutuo 3 - INTESA SANPAOLO I - ex BISS I | Diversi investimenti | Intesa Sanpaolo | D.G.R. n. 401 del 03/04/2007 | 18.000.000 | 30/06/2029 | 6.019.829 | T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 1,38 p.p. | Mutuo chirografario |
| Mutuo 4 - DEXIA CREDIOP II | Diversi investimenti | Dexia Crediop | D.G.R. n. 1214 del 27/07/2009 | 10.000.000 | 30/06/2030 | 3.708.475 | T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 1,05 p.p. | Mutuo chirografario |
| Mutuo 5 - INTESA SANPAOLO II | Diversi investimenti | Intesa Sanpaolo | D.G.R. 1572 del 23/09/2019 | 7.000.000 | 29/05/2030 | 4.658.126 | T. var.: EURIBOR a 6 mesi + spread 1,50 % | Mutuo chirografario |
| Mutuo 6 - Banco BPM SpA | Diversi investimenti | Banco BPM SpA | D.G.R. 2286 del 19/12/2022 | 2.121.490 | 31/12/2033 | 2.121.490 | T. var.: Euribor 6 mesi + spread 1,951% | Mutuo chirografario |
| TOTALE MUTUI | | | | 67.458.378 | | 21.280.703 | | |

Tab. 45 – Dettaglio mutui

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| AZIENDA USL DI MODENA | 4.483.133 | | 91.564.303 |
| AZIENDA USL DI BOLOGNA | 146.329 | | 85.734 |
| AZIENDA USL DI IMOLA | | | 16.302 |
| AZIENDA USL DI PARMA | | | 60.605 |
| AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA | 177.577 | | 14.483.341 |
| AZIENDA USL DELLA ROMAGNA | 4.011 | | 589.767 |
| AZIENDA USL DI FERRARA | | | |
| AZIENDA USL DI PIACENZA | | | 573.653 |
| AZIENDA OSPEDALIERA DI FERRARA | | | 2.300 |
| AZIENDA OSPEDALIERA DI BOLOGNA | | | 1.470.913 |
| AZIENDA OSPEDALIERA DI PARMA | | | 2.287.446 |
| ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI | | | 38.614 |
| | | | |
| | 4.811.051 | 0 | 111.172.977 |

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

DB01 – Transazioni

| | |
|------------------|---|
| DB01 – NO | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. Le transazioni inerenti debiti v/fornitori di beni e servizi, quando avvengono, sono su iniziativa aziendale. |
|------------------|---|

Altre informazioni relative a debiti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|--|
| | SI | | |
| DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | SI | | L’ammontare dei debiti verso regione, verso aziende sanitarie regionali e verso UNIMORE è stato oggetto di riconciliazione nel corso dell’esercizio, come già precisato per i crediti. Con riferimento alle note di credito relative alla voce CE “BA0030 – Prodotti farmaceutici ed emoderivati”, come da indicazioni regionali prot. 10270 del 9 aprile 2024, si inserisce di seguito la tabella richiesta: |



| | A | | B | | C | D | | E | | F |
|-------------|------------|-------------|------------|-------------|--------|--|-------------|--|-------------|--------|
| | 1000100901 | | 1000101001 | | TOTALE | Farmaci eziologici per la fibrosi cistica Kalydeco, Orkambi, Symkevy e Kaftrio | | altre a diretta decurtazione del costo | | TOTALE |
| | ricevute | da ricevere | ricevute | da ricevere | | ricevute | da ricevere | ricevute | da ricevere | |
| Aosp Modena | | - | | - | - | - | | - | - | - |
| RER | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



14 Ratei e risconti passivi

| CODICE MOD. CE | RATEI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|---------|----------------------|
| PEA000 | <i>totale</i> | 0 | 0 |
| X | <i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE</i> | | |
| | | | |
| | | 0 | |

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|------------------|----------------------|
| PEA030 | <i>TOTALE RISCONTI PASSIVI</i> | 4.398.944 | 0 |
| x | <i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i> | | |

| | | | |
|--------|--------------------------------------|-----------|--|
| EA0040 | Risconti passivi per donazioni | 547.670 | |
| AA0660 | Risconti passivi per sperimentazioni | 3.777.883 | |
| AA0660 | Altri risconti passivi | 73.391 | |

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

384

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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



15 Conti d'ordine

| CODICE MOD. SP | CONTI D'ORDINE | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|--|-----------------|------------|------------|---------------|
| PFA000 | G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 4.951.284 | 0 | -1.759.111 | 3.192.173 |
| PFA010 | G.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PFA020 | G.III) BENI IN COMODATO | 5.092.776 | 6.543.800 | -4.395.766 | 7.240.810 |
| PFA021 | G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PFA030 | G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE | 9.000.364 | 1.831.445 | 0 | 10.831.809 |
| | Canoni di leasing a scadere | | | | |
| | Depositi cauzionali | | | | |
| | Beni di terzi presso l'Azienda | | | | |
| | Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali) | | | | |
| | Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali) | 9.000.364 | 1.831.445 | 0 | 10.831.809 |
| | Beni in contenzioso | | | | |
| | Altri impegni assunti | | | | |
| | Trasferimento c/capitale su futuri stati avanzamento | | | | |

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| CO01. Sono state attivate operazioni di project finance? | NO | | |
| CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)? | | SI | Esistono beni dell'Azienda detenuti a vario titolo in unità operative sanitarie e amministrative dell'Azienda Usl di Modena, nell'ottica di un utilizzo efficiente ed economico delle risorse disponibili. |
| CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | | SI | Si evidenzia che: Beni in comodato Comprende sia beni di terzi detenuti in conto deposito, sia beni di terzi in comodato. Garanzie ricevute si tratta di garanzie fideiussorie prestate all'Azienda da parte delle |



| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | ditte aggiudicatarie di contratti di fornitura, come previsto dall'art. 103 del D. Lgs. 50/2016. L'importo è in aumento a seguito di nuovi versamenti. |
|--|--|--|--|



16 Contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Quota capitaria | Funzioni | Altro | Note |
|----------------|---|-----------------|-------------------|-------------------|------|
| AA0030 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 0 | 48.063.981 | 63.595.858 | |
| AA0031 | Finanziamento indistinto | | | 48.995.913 | |
| AA0032 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | | | 14.599.945 | |
| AA0033 | Funzioni | 0 | 48.063.981 | 0 | |
| AA0034 | Funzioni - Pronto Soccorso | | 13.324.410 | | |
| AA0035 | Funzioni – Altro | | 34.739.571 | | |
| AA0036 | Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528 l.208/2015 | | | | |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | | | | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | | | | |

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Atto | Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|--|------|------------|--|--------------------|--------------------|--------------|
| AA0020 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | | | | 115.352.781 | 18.268.112 | |
| AA0030 | da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | | | | 111.659.839 | 14.575.170 | |
| AA0031 | Finanziamento indistinto | | | | 48.995.913 | | |
| | | 2011 | 20/11/2023 | Assegnazione ordinamento professionale comparto ex art. 102 comma 5 Ccnl 2/11/2022 (0,55%) | 581.779 | | |
| | | 2162 | 12/12/2023 | Concorso equilibrio economico - finanziario | 4.275.021 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | Assegnazione per contratto dirigit. 2019/2021 | 976.758 | | |
| | | 2011 | 20/11/2023 | Assegnazione indennità PS comparto | 290.093 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | IVC 2022-2024 | 838.882 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | Contributi FSR indistinti a carico AUSL | 20.782.651 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | Emolumento accessorio 1,5% | 2.408.968 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | Fondo perequativo | 2.910.688 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | Ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009 | 4.503.306 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | Impatto matrice mobilità infra | 25.458 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | finanziamento contratto Dirigit. SPTA 2016/2018 | 72.124 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | Finanziamento contr. 2016/2018 dirigenza medica | 1.212.744 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | Finanziamento contr. Comparto 2016/2018 | 1.879.737 | | |
| | | 1237 | 17/07/2023 | Finanziamento contr. Comparto 2019/21 | 8.237.704 | | |



| | | | | | | |
|---------------|---|----------|------------|----------------------------|------------------|----------------|
| AA0110 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | 684.645 | 24.000 |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | | | | 684.645 | 24.000 |
| | | 666 | 10/07/2023 | Asl Re dott.ssa Spinella | 60.000 | 9.000 |
| | | 1032 | 06/12/2023 | Asl Bo autosuff. Sangue | 107.880 | |
| | | 12370628 | 31/12/2019 | Asl Re dott.ssa Spinella | 60.000 | 9.000 |
| | | 7668 | 14/03/2024 | Osp Bo progetto dr Micali | 400.000 | 6.000 |
| | | 2400068 | 09/02/2024 | Asl Bo autosuff. Sangue | 56.765 | |
| | | | | | | |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | | | | | |
| AA0140 | Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) | | | | 2.462.843 | 642.348 |
| AA0141 | Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | | | | 1.457.438 | 447.876 |
| | | 2358 | 22/12/2023 | STP | 410.584 | 410.584 |
| | | 1774 | 24/10/2022 | Fondo Alzheimer | 22.987 | |
| | | 2345 | 22/12/2023 | PNRR | 227.628 | |
| | | 15096 | 10/07/2023 | Potenziamento ricerca bio. | 400.000 | 20.874 |
| | | 15096 | 10/07/2023 | Potenziamento ricerca bio. | 396.240 | 16.418 |
| AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | | | 284.898 | 194.473 |
| | | 184 | 13/02/2023 | Farmacovigilanza | 50.000 | 50.000 |
| | | 940 | 12/06/2023 | Test genonici | 50.000 | 50.000 |
| | | 940 | 08/10/2021 | Unimore prog.facilitate | 9.490 | 9.490 |
| | | 2027 | 27/11/2023 | Test genonici | 58.000 | 58.000 |
| | | 2181 | 18/12/2023 | Sicurezza luoghi di lavoro | 13.000 | 13.000 |
| | | 7549 | 04/10/2023 | Aifa dr Magistrone | 6.805 | 340 |
| | | 169 | 14/09/2023 | Ca' Granda dott Casolari | 24.086 | 6.537 |
| | | 240071 | 12/02/2024 | Ca' Granda dott Casolari | 6.022 | 301 |
| | | 2400127 | 20/02/2024 | Unimore | 6.805 | 6.805 |
| | | 1000037 | 23/02/2023 | Univ. To prof. Narni | 2.000 | |
| | | 1000156 | 14/03/2023 | Univ. To prof. Narni | 700 | |
| | | 9280 | 28/03/2024 | Unimore | 57.990 | |
| AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92 | | | | | |
| AA0170 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | | | | 720.507 | |
| | | 1947 | 13/11/2023 | FESR | 720.507 | |
| | | | | | | |
| AA0171 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009, n. 191 | | | | | |
| AA0180 | Contributi c/esercizio per ricerca | | | | 1.019.846 | 141.019 |

| | | | | | | |
|--------|--|----------|------------|---------------------------|---------|--------|
| AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | | | | | |
| AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | | 835.514 | 77.211 | |
| | | 14387 | 29/06/2023 | Bando ricerca finalizzata | 216.000 | 8.655 |
| | | 14387 | 29/06/2023 | Bando ricerca finalizzata | 225.000 | 19.260 |
| | | 14387 | 29/06/2023 | Bando ricerca finalizzata | 159.000 | 22.775 |
| | | 14387 | 29/06/2023 | Bando ricerca finalizzata | 65.000 | 14.903 |
| | | 18127 | 29/08/2023 | Finanz.legge 145/2018 | 150.000 | 11.618 |
| | | 1031 | 06/12/2023 | ISS -centro sangue | 20.514 | |
| AA0210 | Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | | | | 124.333 | 7.958 |
| | | 27336 | 29/12/2023 | Personale util.temporaneo | 1.833 | 1.833 |
| | | 184 | 30/11/2020 | Progetto INAIL ADJOINT | 50.000 | 2.500 |
| | | 12372399 | 31/12/2021 | Regione Sicilia | 72.500 | 3.625 |
| AA0220 | Contributi da privati per ricerca | | | | 60.000 | 55.850 |
| | | 751840 | 10/04/2020 | Erasmus prog EHDEN | 60.000 | 55.850 |
| AA0230 | Contributi c/esercizio da privati | | | | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Tab. 51- Informativa contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO | Contributo assegnato | Quota destinata ad investimenti | Incidenza % |
|----------------|--|----------------------|---------------------------------|--------------|
| AA0020 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale | 115.352.781 | 51.313 | 0,04% |
| AA0060 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo | 0 | 0 | 0,00% |
| AA0110 | Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 684.645 | 0 | 0,00% |
| AA0180 | Contributi in c/esercizio per ricerca | 1.019.846 | 1.005 | 0,10% |
| AA0230 | Contributi in c/esercizio da privati | | | 0,00% |
| x | Totale | 117.057.272 | 52.318 | 0,04% |

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



Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| <p>CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p> | | SI | <p>La registrazione dei contributi in c/esercizio viene effettuata su indicazione regionale e riconciliata con il flusso "FLCON" della Regione stessa. In base alla loro provenienza, possono coinvolgere diverse categorie di ricavo.</p> <p>Per avere il quadro completo della loro variazione rispetto all'esercizio 2022, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.</p> |



Proventi e ricavi diversi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' | Azienda Ausl PC | Azienda Ausl PR | Azienda Ausl RE | Azienda Ausl MO | Azienda Ausl BO | Azienda Ausl IM | Azienda Ausl FE | Azienda Ausl ROMAGNA | Azienda OSP-U PR | Azienda OSP-U MO | Azienda OSP-BO | Azienda OSP-U FE | Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS | GSA | TOTALE AZIENDE SANITARIE |
|----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|-----|--------------------------|
| x | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | 2.098.289 | 1.654.589 | 15.787.558 | 260.054.701 | 8.636.122 | 308.554 | 1.658.601 | 2.415.718 | 194.477 | - | 118.908 | 4.252 | 425 | - | 292.932.193 |
| AA0350 | Prestazioni di ricovero | 1.726.446 | 1.419.840 | 11.398.182 | 174.714.993 | 2.990.238 | 164.355 | 1.211.997 | 2.068.671 | 18.385 | | 57.780 | | | | 195.770.886 |
| AA0360 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 342.621 | 167.014 | 3.072.556 | 55.506.373 | 999.371 | 91.310 | 267.263 | 261.591 | 176.092 | | 61.128 | 4.252 | 425 | | 60.949.994 |
| AA0361 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 3.554 | 10.912 | 166.031 | 5.086.280 | 89.318 | 4.286 | 19.457 | 18.340 | | | | | | | 5.398.177 |
| AA0370 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | | | | | | | | | | | | - |
| AA0380 | Prestazioni di File F | 23.609 | 56.823 | 1.138.180 | 22.421.701 | 700.851 | 48.603 | 159.884 | 67.116 | | | | | | | 24.616.767 |
| AA0390 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | | | | | | | | | | | | | | | - |
| AA0400 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | | | | | | | | | | | | | | | - |
| AA0410 | Prestazioni termali | | | | | | | | | | | | | | | - |
| AA0420 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | | | | | | | | | | | | | | | - |



| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|---|------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------|----------------|--------------|------------|----------|--------------------|
| AA0510 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | | | | | | | | | | | | | | | |
| AA0520 | Prestazioni termali | | | | | | | | | | | | | | | |
| AA0530 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | | | | | | | | | | | | | | | |
| AA0550 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | | | | | | | | | | | | | | | |
| AA0560 | Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | | | | | | | | | | | | | | | |
| AA0561 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extraregione | | | | | | | | | | | | | | | |
| x | | | | | | | | | | | | | | | | |
| x | TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B) | 2.098.289 | 1.654.589 | 15.787.558 | 260.054.701 | 8.636.122 | 308.554 | 1.658.601 | 2.415.718 | 194.477 | - | 118.908 | 4.252 | 425 | - | 320.745.691 |
| x | | | | | | | | | | | | | | | | |
| x | RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | | | | | | | | | | | | | | | 10.707.198 |
| x | | | | | | | | | | | | | | | | |
| x | RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D) | | | | | | | | | | | | | | | 138.437 |



| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|-----------|------------|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|---|---------|-------|-----|-------------------|--------------------|
| x | | | | | | | | | | | | | | | | |
| x | TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10.845.635 | |
| x | | | | | | | | | | | | | | | | |
| x | TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C) | 2.098.289 | 1.654.589 | 15.787.558 | 260.054.701 | 8.636.122 | 308.554 | 1.658.601 | 2.415.718 | 194.477 | - | 118.908 | 4.252 | 425 | - | 303.639.391 |
| x | TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27.951.935 |
| x | TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | 2.098.289 | 1.654.589 | 15.787.558 | 260.054.701 | 8.636.122 | 308.554 | 1.658.601 | 2.415.718 | 194.477 | - | 118.908 | 4.252 | 425 | - | 331.591.326 |

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 3.489.965 | 3.854.195 | -364.230 | -9,45% |
| AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 10.602.923 | 9.458.239 | 1.144.684 | 12,10% |
| AA0700 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| AA0710 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 1.289.185 | 1.189.543 | 99.642 | 8,38% |
| AA0720 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 2.049.773 | 1.665.735 | 384.038 | 23,06% |
| AA0730 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | TOTALE RICAVI INTRAMOENIA | 17.431.845 | 16.167.712 | 1.264.133 | 7,82% |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 2.847.263 | 2.792.165 | 55.098 | 1,97% |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 7.450.716 | 6.515.485 | 935.231 | 14,35% |
| BA1230 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA1240 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 1.513.644 | 944.898 | 568.746 | 60,19% |
| BA1250 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA1260 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 1.028.979 | 546.603 | 482.376 | 88,25% |
| BA1270 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) | 12.840.601 | 10.799.151 | 2.041.450 | 18,90% |
| X | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 573.061 | 473.679 | 99.382 | 20,98% |
| X | Costi diretti aziendali | 1.347.879 | 1.239.888 | 107.991 | 8,71% |
| X | Costi generali aziendali | 1.994.298 | 3.008.705 | -1.014.407 | -33,72% |
| X | Fondo di perequazione | 639.744 | 469.147 | 170.597 | 36,36% |
| X | TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA | 4.554.982 | 5.191.419 | -636.437 | -12,26% |
| X | | | | | |
| X | | | | | |
| X | Quota a carico del SSN (mobilità) | 649.107 | 604.194 | 44.913 | 7,43% |
| X | Comfort alberghiero | - | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Altro | - | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Totale ricavi da libera professione non indicati nella tabella sopra riportata | 649.107,00 | 604.194,00 | 44.913 | 7,43% |

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

Per quanto riguarda il bilancio 2023, si specifica che è stata data applicazione alla nuova procedura aziendale PO 197/2023 “Tenuta della contabilità separata dell’Attività libero professionale”, che ha definito l’intero percorso e stabilito le modalità di calcolo sia dei costi diretti sia dei costi generali aziendali.



| DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI | Azienda Ausl PC | Azienda Ausl PR | Azienda Ausl RE | Azienda Ausl MO | Azienda Ausl BO | Azienda Ausl IM | Azienda Ausl FE | Ausl Romagna | Azienda OSP-U PR | Azienda OSP-U MO | Azienda OSP-U BO | Azienda OSP-FE | IOR | GSA | TOTALE |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----|-----|---------|
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 0 | 0 | 0 | 95.266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 95.266 |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | | | | 156 | | | | | | | | | | | 156 |
| Medicinali senza AIC | | | | 95.110 | | | | | | | | | | | 95.110 |
| Ossigeno e altri gas medicali | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Emoderivati di produzione regionale | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Sangue ed emocomponenti | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Dispositivi medici: | 0 | 0 | 0 | 47.294 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47.294 |
| Dispositivi medici | | | | 36.907 | | | | | | | | | | | 36.907 |
| Dispositivi medici impiantabili attivi | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | | | | 10.387 | | | | | | | | | | | 10.387 |
| Prodotti dietetici | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Materiali per la profilassi (vaccini) | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Prodotti chimici | | | | 221 | | | | | | | | | | | 221 |
| Materiali e prodotti per uso veterinario | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Altri beni e prodotti sanitari: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti alimentari | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | | | | 1.815 | | | | | | | | | | | 1.815 |
| Combustibili, carburanti e lubrificanti | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Supporti informatici e cancelleria | | | | 2.533 | | | | | | | | | | | 2.533 |
| Materiale per la manutenzione | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Altri beni e prodotti non sanitari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 0 | 0 | 0 | 147.129 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 147.129 |

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | | NO | |



1. Acquisti di beni

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

| Distribuzione | | TOTALE |
|---------------|-----------|--------|
| Diretta | Per conto | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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



| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | Azienda Ausl PC | Azienda Ausl PR | Azienda Ausl RE | Azienda Ausl MO | Azienda Ausl BO | Azienda Ausl IM | Azienda Ausl FE | Ausl Romagna | Azienda OSP-UPR | Azienda OSP-UMO | Azienda OSP-UBO | Azienda OSP-UFE | Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS | GSA | TOTALE |
|----------------|---|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|----------|-------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| BA0300 | Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | 59.681.601 | | | | | 4.539 | | | | | 116.144 | | 59.802.284 |
| BA0301 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati : | | | 43.328.415 | | | | | | | | | | | | 43.328.415 |
| BA0303 | Dispositivi medici | | | 15.801.339 | | | | | | | | | | | | 15.801.339 |
| BA0304 | Prodotti dietetici | | | 207.670 | | | | | | | | | | | | 207.670 |
| BA0305 | Materiali per la profilassi (vaccini) | | | 51.233 | | | | | | | | | | | | 51.233 |
| BA0306 | Prodotti chimici | | | 57.277 | | | | | | | | | | | | 57.277 |
| BA0307 | Materiali e prodotti per uso veterinario | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0308 | Altri beni e prodotti sanitari: | | | 235.667 | | | | | 4.539 | | | | | 116.144 | | 356.350 |
| | ... | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| x | TOTALE | 0 | 0 | 59.681.601 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.539 | 0 | 0 | 0 | 0 | 116.144 | 0 | 59.802.284 |

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|----------------------------------|----|---|
| AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? | | SI | Tali informazioni sono desumibili dalla Tabella 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche. |
| AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | | NO | |



19 Acquisti di servizi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA' | Azienda Ausl PC | Azienda Ausl PR | Azienda Ausl RE | Azienda Ausl MO | Azienda Ausl BO | Azienda Ausl IM | Azienda Ausl FE | Azienda Ausl Romagna | Azienda OSP-U PR | Azienda OSP-U MO | Azienda OSP-U FE | Azienda OSP-BO | IOR | GSA | TOTALE |
|----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----|-----|-----------|
| x | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | 38.751 | 6.585 | 60.980 | 7.385.314 | 68.894 | 0 | 0 | 77.660 | 72.683 | 0 | 20.685 | 325.055 | 0 | 0 | 8.056.607 |
| BA0470 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0510 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0540 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 33.499 | 6.585 | 8.452 | 7.146.432 | 16.366 | | | 1.495 | 33.287 | | 2.300 | 308.323 | | | 7.556.739 |
| BA0541 | Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0650 | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0710 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0760 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0810 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 5.252 | 0 | 52.528 | | 52.528 | | | 76.165 | 39.396 | | 18.385 | 16.732 | | | 260.986 |
| BA0910 | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA0970 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA1040 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA1100 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | | | | 238.882 | | | | | | | | | | | 238.882 |





| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|---|--------|-------|--------|-----------|--------|---|---|--------|--------|---|--------|---------|---|---|-----------|
| BA1151 | Acquisto prestazioni Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| BA1152 | Acquisto altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| x | | 0 | | | | | | | | | | | | | | |
| x | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 351.755 |
| BA0480 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | | | | | | | | | | | | | | | |
| BA0520 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | | | | | | | | | | | | | | | |
| BA0560 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | | | | | | | | | | | | | | | 200.484 |
| BA0561 | Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | | | | | | | | | | | | | | | |
| BA0730 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | | | | | | | | | | | | | | | |
| BA0780 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | | | | | | | | | | | | | | | |
| BA0830 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | | | | | | | | | | | | | | | 151.271 |
| BA0990 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F | | | | | | | | | | | | | | | |
| BA1060 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | | | | | | | | | | | | | | | |
| BA1120 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | | | | | | | | | | | | | | | |
| x | | | | | | | | | | | | | | | | |
| x | TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B) | 38.751 | 6.585 | 60.980 | 7.385.314 | 68.894 | 0 | 0 | 77.660 | 72.683 | 0 | 20.685 | 325.055 | 0 | 0 | 8.408.362 |
| x | | | | | | | | | | | | | | | | |
| x | COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| x | | | | | | | | | | | | | | | | |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| X | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA0420 | - da convenzione | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | | | | |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | | | | |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | | | | |
| BA0460 | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | | | | |
| BA0470 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | | |
| BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | | | | |
| X | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA0500 | - da convenzione | | | | |
| BA0510 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | | | | |
| BA0520 | - da pubblico (Extraregione) | | | | |
| X | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 7.757.223 | 6.942.131 | 815.092 | 11,74% |
| BA0540 | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 7.556.739 | 6.822.087 | 734.652 | 10,77% |
| BA0541 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA0550 | da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |
| BA0551 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | | | | |
| BA0560 | da pubblico (Extraregione) | 200.484 | 120.044 | 80.440 | 67,01% |
| BA0561 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Extraregione) | | | | |
| BA0570 | - da privato - Medici SUMAI | | | | |
| BA0580 | - da privato | | | | |
| BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | | | | |
| BA0591 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati | | | | |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | | | | |
| BA0601 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati | | | | |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | | | | |
| BA0611 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da case di Cura private | | | | |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | | | | |
| BA0621 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati | | | | |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | | |
| BA0631 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | | |
| X | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | | | | |
| BA0650 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA0660 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |
| BA0670 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | | | | |
| BA0680 | - da privato (intraregionale) | | | | |
| BA0690 | - da privato (extraregionale) | | | | |
| X | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | | | | |
| BA0710 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA0720 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| BA1161 | da pubblico (Extraregione) Acquisto di altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | | | | |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | | | | |
| BA1180 | - da privato (intraregionale) | | | | |
| BA1190 | - da privato (extraregionale) | | | | |
| BA1200 | COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | 12.840.601 | 10.799.152 | 2.041.450 | 18,90% |
| X | RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | 460.256 | 441.483 | 18.773 | 4,25% |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | 460.256 | 441.483 | 18.773 | 4,25% |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | | | | |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | | | | |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92 | | | | |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | | | | |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | |
| BA1341 | Rimborsi, assegni e contributi v/Regione – GSA | | | | |
| X | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE | 15.691.933 | 15.650.966 | 40.967 | 0,26% |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 254.918 | 244.632 | 10.286 | 4,20% |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | 182.735 | 167.177 | 15.558 | 9,31% |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato: | 14.659.836 | 14.198.302 | 461.534 | 3,25% |
| BA1390 | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 1.855.227 | 1.551.347 | 303.880 | 19,59% |
| BA1400 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | | | | |
| BA1410 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 225.512 | 220.209 | 5.303 | 2,41% |
| BA1420 | Indennità a personale universitario - area sanitaria | 6.121.256 | 6.293.625 | -172.369 | -2,74% |
| BA1430 | Lavoro interinale - area sanitaria | 3.402.053 | 3.509.147 | -107.094 | -3,05% |
| BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 3.055.788 | 2.623.974 | 431.814 | 16,46% |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando: | 594.444 | 1.040.855 | -446.411 | -42,89% |
| BA1460 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 594.444 | 1.020.751 | -426.307 | -41,76% |
| BA1470 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0 | 20.104 | -20.104 | -100,00% |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | | | | |
| BA1490 | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 3.516.854 | 4.140.044 | -623.190 | -15,05% |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.127.761 | 588.152 | 539.609 | 91,75% |
| BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 1.552.564 | 1.265.759 | 286.805 | 22,66% |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 500 | 0 | 500 | 0,00% |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | 836.029 | 2.286.133 | -1.450.104 | -63,43% |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | | | | |
| BA1541 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | | | | |
| BA1542 | Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | | | | |
| BA1550 | Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | | | | |

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari



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

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato



Altre informazioni relative a servizi sanitari.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|---|
| AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | | SI | Il confronto con il dato 2022, al netto delle variazioni correlate all'andamento dei ricavi (libera professione e attività aggiuntiva), risulta complessivamente allineato al Consuntivo 2023. Le variazioni sono illustrate analiticamente nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia. |

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

| | |
|------------------|----------------------------|
| AS02 – NO | Non esiste la fattispecie. |
|------------------|----------------------------|

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

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

| codice | tipologia | Soggetto | importo |
|--------|---|------------------------------------|--------------|
| BA1360 | CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE | AZ USL MODENA | 232.032,00 |
| BA1360 | CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE | Azienda Ospedaliera Bologna | 4.364,65 |
| BA1360 | CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE | Azienda USL Reggio Emilia | 18.521,62 |
| BA1370 | CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI | UNIVERSITA' MODENA E REGGIO EMILIA | 93.940,00 |
| BA1370 | CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE | AZ OSP.UNIV.INTEGRATA VERONA | 4.000,00 |
| BA1370 | CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE | COMUNE DI MODENA | 76.000,00 |
| BA1370 | CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE | AULSS 8 BERICA | 2.595,42 |
| BA1370 | CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE | ISTITUTO SUPERIORE DI SANITÀ - ISS | 6.200,00 |
| BA1420 | INTEGRAZIONE UNIVERSITA' | Personale universitario medico | 5.611.526,23 |
| BA1420 | INTEGRAZIONE UNIVERSITA' | Personale universitario non medico | 422.345,55 |
| BA1420 | INTEGRAZIONE UNIVERSITA' | Personale universitario Infermieri | 22.478,08 |



| | | | |
|--------|--------------------------|---|--------------|
| BA1420 | INTEGRAZIONE UNIVERSITA' | Personale universitario non medico comparto | 64.906,60 |
| BA1440 | BORSE DI STUDIO | Personale borsista | 157.194,62 |
| BA1440 | CONTRATTISTI SANITARI | Liberi professionisti Contratti Sanitari | 2.054.988,06 |
| BA1440 | ALTRO - AREA SANITARIA | Altro - Area Sanitaria | 843.605,50 |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| X | SERVIZI NON SANITARI | 68.312.654 | 65.252.625 | 3.060.029 | 4,69% |
| BA1580 | Lavanderia | 4.948.763 | 4.449.045 | 499.718 | 11,23% |
| BA1590 | Pulizia | 10.756.303 | 9.770.537 | 985.766 | 10,09% |
| BA1601 | Mensa dipendenti | 3.565.086 | 3.443.593 | 121.493 | 3,53% |
| BA1602 | Mensa degenti | 7.019.626 | 6.186.258 | 833.368 | 13,47% |
| BA1610 | Riscaldamento | 1.495.000 | 4.289.616 | -2.794.616 | -65,15% |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 2.445.896 | 2.899.813 | -453.917 | -15,65% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 3.993.703 | 3.458.579 | 535.124 | 15,47% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 1.423.779 | 1.602.589 | -178.810 | -11,16% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 384.433 | 452.025 | -67.592 | -14,95% |
| BA1660 | Utenze elettricità | 1.850.906 | 5.446.524 | -3.595.618 | -66,02% |
| BA1670 | Altre utenze | 9.594.055 | 4.189.690 | 5.404.365 | 128,99% |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 307.379 | 326.792 | -19.413 | -5,94% |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 5.257.099 | 5.440.398 | -183.299 | -3,37% |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 151.733 | 117.652 | 34.081 | 28,97% |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 15.118.893 | 13.179.514 | 1.939.379 | 14,72% |
| BA1750 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 1.269.328 | 1.569.962 | -300.634 | -19,15% |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 4.580 | 0 | 4.580 | 0,00% |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 69.246 | 71.644 | -2.398 | -3,35% |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 737.161 | 888.867 | -151.706 | -17,07% |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 119.590 | 96.625 | 22.965 | 23,77% |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 97.922 | 87.900 | 10.022 | 11,40% |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | 178.316 | 278.586 | -100.270 | -35,99% |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 341.333 | 425.756 | -84.423 | -19,83% |
| BA1831 | Altre consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c) del DL 112/2008, convertito con legge 133/2008 e delle legge 23 dicembre 2009 n.191 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 458.341 | 609.451 | -151.110 | -24,79% |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 458.341 | 609.451 | -151.110 | -24,79% |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | FORMAZIONE | 281.851 | 234.888 | 46.963 | 19,99% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 4.830 | 1.600 | 3.230 | 201,88% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 277.021 | 233.288 | 43.733 | 18,75% |
| X | TOTALE | 69.863.833 | 67.057.475 | 2.806.358 | 4,19% |

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari



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

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

| | Tipologia prestazione | Soggetto fornitore | Importo |
|--------|--|--|----------------|
| BA1760 | Consulenze non sanitarie | Azienda Ospedaliera di Parma | 4.580,40 |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie | Ministero Interno Comando Vigili Fuoco | 400,00 |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie | Istituto Superiore Sanità | 600,00 |
| BA1770 | Premi su apparecchiature RX | Inail | 68.246,35 |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie | Cazzani Barbara | 4.440,80 |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie | Studio Lenzi Associato | 42.877,74 |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie | Studio Legale Della Fontana | 13.639,60 |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie | Mainardi Sandro | 19.032,00 |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie | Zoppolato & Associati | 19.032,00 |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie | P.A. Consulting STP srl | 17.763,20 |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie | Sinalfa srl | 1.944,73 |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie | Personale Dipendente | 859,57 |
| BA1810 | Integrazione Università | P. Tecnico-Dirigenza | 37.473,67 |
| BA1810 | Integrazione Università | P. Tecnico-Comparto | 5.091,49 |
| BA1810 | Integrazione Università | P. Amministrativo-Comparto | 55.357,10 |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | Etjca spa Agenzia per il Lavoro | 178.316,02 |
| BA1830 | Assistenza religiosa | Arcidiocesi Modena-Nonantola | 158.981,16 |
| BA1830 | Borse di studio non sanitarie per progetti di ricerca finanziati | Università di Modena e Reggio Emilia | 51.146,54 |
| BA1830 | Contrattisti non sanitari | Ferretti Alessandra | 9.880,02 |
| BA1830 | Contrattisti non sanitari | Turrini Chiara | 4.333,32 |
| BA1830 | Contrattisti non sanitari | Montermini Paolo | 4.999,97 |
| BA1830 | Contrattisti non sanitari | Gagliotti Carlo | 23.000,00 |
| BA1830 | Contrattisti non sanitari | Dipendenti Assimilati diversi | 30.580,69 |
| BA1830 | Contrattisti non sanitari | Vallerini Daniela | 27.644,68 |
| BA1830 | Contrattisti non sanitari | Dei Daniele | 27.299,97 |
| BA1830 | Contrattisti non sanitari | Rinaldi Roberta | 3.466,64 |



AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

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

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

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12/23 | Valore CE al 31/12/22 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 8.763.740 | 8.520.645 | 243.095 | 2,85% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 9.687.377 | 8.637.917 | 1.049.460 | 12,15% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 32.932 | 23.057 | 9.875 | 42,83% |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 10.607 | 8.187 | 2.420 | 29,56% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 835.662 | 588.686 | 246.976 | 41,95% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | TOTALE | 19.330.318 | 17.778.492 | 1.551.826 | 8,73% |

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni



| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE) | Valore CE al 31/12/2023 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO | | % di incidenza multiservizio |
|----------------|---|-------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|
| | | | Multiservizio | Altro | |
| BA1580 | Lavanderia | 4.948.763 | 4.948.763 | | 100,00% |
| BA1590 | Pulizia | 10.756.303 | 10.756.303 | | 100,00% |
| BA1601 | Mensa dipendenti | 3.565.086 | 3.565.086 | | 100,00% |
| BA1602 | Mensa degenti | 7.019.626 | 7.019.626 | | 100,00% |
| BA1610 | Riscaldamento | 1.495.000 | 1.495.000 | | 100,00% |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 2.445.896 | 2.445.896 | | 100,00% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 3.993.704 | 3.993.704 | | 100,00% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 1.423.779 | 1.423.779 | | 100,00% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 384.433 | | 384.433 | 0,00% |
| BA1660 | Utenze elettricit  | 1.850.906 | | 1.850.906 | 0,00% |
| BA1670 | Altre utenze | 9.594.055 | | 9.594.055 | 0,00% |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 307.379 | | 307.379 | 0,00% |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione): | 5.257.099 | | 5.257.099 | 0,00% |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici: | 151.733 | | 151.733 | 0,00% |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato: | 15.118.893 | | 15.118.893 | 0,00% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 4.830 | | 4.830 | 0,00% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 277.021 | | 277.021 | 0,00% |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata): | 19.330.318 | 0 | 19.330.318 | 0,00% |
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 8.763.740 | | 8.763.740 | 0,00% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 0 | | 0 | 0,00% |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 9.687.377 | | 9.687.377 | 0,00% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 32.932 | | 32.932 | 0,00% |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 10.607 | | 10.607 | 0,00% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 835.662 | | 835.662 | 0,00% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | | | 0,00% |
| X | TOTALE | 87.924.824 | 35.648.157 | 52.276.667 | 40,54% |

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

| DETTAGLIO LEASING | Delibera | Decorrenza contratto | Valore contratto con IVA | Scadenza contratto | Costo imputato all'esercizio | Canoni a scadere |
|---|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| Leasing finanziari attivati con fondi aziendali: | | | | | | |
| ... | 197 DEL 12/11/2010 | 1-feb-17 | 10.757.880 | 31-gen-25 | 1.344.731 | 1.344.725 |
| ... | 5/2019 E 952/2019 | 13-giu-19 | 3.729.423 | 12-giu-28 | 414.380 | 1.847.448 |
| Leasing finanziari finanziati dalla Regione: | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing



20 Costi del personale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 182.944.671 | 182.261.746 | 682.925 | 0,37% |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 79.248.769 | 79.761.279 | -512.510 | -0,64% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 73.485.748 | 74.064.930 | -579.182 | -0,78% |
| BA2120 | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 71.787.970 | 70.879.484 | 908.486 | 1,28% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 32.304.260 | 31.725.197 | 579.063 | 1,83% |
| X | Retribuzione di posizione | 9.675.844 | 9.652.484 | 23.360 | 0,24% |
| X | Indennità di risultato | 2.007.921 | 2.003.073 | 4.848 | 0,24% |
| X | Altro trattamento accessorio | 3.250.705 | 3.242.857 | 7.848 | 0,24% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 16.084.436 | 15.810.694 | 273.742 | 1,73% |
| X | Altri oneri per il personale | 8.464.803 | 8.445.179 | 19.624 | 0,23% |
| BA2130 | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 1.697.778 | 3.185.446 | -1.487.668 | -46,70% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 924.755 | 1.765.105 | -840.350 | -47,61% |
| X | Retribuzione di posizione | 175.777 | 353.367 | -177.590 | -50,26% |
| X | Indennità di risultato | 36.477 | 73.330 | -36.853 | -50,26% |
| X | Altro trattamento accessorio | 59.054 | 118.717 | -59.663 | -50,26% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 394.823 | 738.591 | -343.768 | -46,54% |
| X | Altri oneri per il personale | 106.891 | 136.336 | -29.445 | -21,60% |
| BA2140 | Costo del personale dirigente medico - altro | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 5.763.021 | 5.696.349 | 66.672 | 1,17% |
| BA2160 | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 5.450.637 | 5.502.720 | -52.083 | -0,95% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 3.118.590 | 3.163.703 | -45.113 | -1,43% |
| X | Retribuzione di posizione | 417.689 | 402.909 | 14.780 | 3,67% |
| X | Indennità di risultato | 86.678 | 83.611 | 3.067 | 3,67% |
| X | Altro trattamento accessorio | 140.327 | 135.362 | 4.965 | 3,67% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 1.214.907 | 1.226.414 | -11.507 | -0,94% |
| X | Altri oneri per il personale | 472.446 | 490.721 | -18.275 | -3,72% |
| BA2170 | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 312.384 | 193.629 | 118.755 | 61,33% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 221.606 | 140.143 | 81.463 | 58,13% |
| X | Retribuzione di posizione | 5.986 | 2.324 | 3.662 | 157,56% |
| X | Indennità di risultato | 1.242 | 482 | 760 | 157,71% |
| X | Altro trattamento accessorio | 2.011 | 781 | 1.230 | 157,49% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 72.722 | 45.285 | 27.437 | 60,59% |
| X | Altri oneri per il personale | 8.817 | 4.614 | 4.203 | 91,09% |
| BA2180 | Costo del personale dirigente non medico - altro | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 103.695.902 | 102.500.467 | 1.195.435 | 1,17% |
| BA2200 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 102.352.992 | 98.208.898 | 4.144.094 | 4,22% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 60.421.757 | 57.531.459 | 2.890.298 | 5,02% |
| X | Straordinario e indennità personale | 8.715.375 | 10.110.517 | -1.395.142 | -13,80% |
| X | Retribuzione per produttività personale | 4.965.542 | 4.085.920 | 879.622 | 21,53% |
| X | Altro trattamento accessorio | 5.273.003 | 4.373.541 | 899.462 | 20,57% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 22.948.708 | 21.748.984 | 1.199.724 | 5,52% |
| X | Altri oneri per il personale | 28.607 | 358.477 | -329.870 | -92,02% |
| BA2210 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 1.342.910 | 4.291.569 | -2.948.659 | -68,71% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 731.547 | 2.555.295 | -1.823.748 | -71,37% |
| X | Straordinario e indennità personale | 77.494 | 385.042 | -307.548 | -79,87% |
| X | Retribuzione per produttività personale | 44.152 | 155.606 | -111.454 | -71,63% |
| X | Altro trattamento accessorio | 46.886 | 166.560 | -119.674 | -71,85% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 442.832 | 1.029.066 | -586.234 | -56,97% |
| X | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2220 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0 | 0 | 0 | 0,00% |

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario



| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni | Variazioni |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------|
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 617.313 | 653.576 | -36.263 | -5,55% |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 617.313 | 653.576 | -36.263 | -5,55% |
| BA2250 | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 487.481 | 582.088 | -94.607 | -16,25% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 227.840 | 284.941 | -57.101 | -20,04% |
| X | Retribuzione di posizione | 103.039 | 119.097 | -16.058 | -13,48% |
| X | Indennità di risultato | 43.048 | 49.886 | -6.838 | -13,71% |
| X | Altro trattamento accessorio | 4.134 | 4.649 | -515 | -11,09% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 109.420 | 123.515 | -14.095 | -11,41% |
| X | Altri oneri per il personale | | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2260 | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i> | 129.832 | 71.488 | 58.344 | 81,61% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 72.533 | 45.935 | 26.598 | 57,90% |
| X | Retribuzione di posizione | 19.508 | 7.616 | 11.892 | 156,14% |
| X | Indennità di risultato | 8.150 | 3.190 | 4.960 | 155,48% |
| X | Altro trattamento accessorio | 783 | 297 | 486 | 163,49% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 28.071 | 14.450 | 13.621 | 94,26% |
| X | Altri oneri per il personale | 788 | 0 | 788 | 0,00% |
| BA2270 | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i> | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2290 | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Straordinario e indennità personale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Retribuzione per produttività personale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Altro trattamento accessorio | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2300 | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i> | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Straordinario e indennità personale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Retribuzione per produttività personale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Altro trattamento accessorio | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2310 | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i> | 0 | 0 | 0 | 0,00% |

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 19.897.979 | 19.117.779 | 780.200 | 4,08% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 465.557 | 413.520 | 52.037 | 12,58% |
| <i>BA2340</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 398.526 | 347.441 | 51.085 | 14,70% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 180.209 | 177.916 | 2.293 | 1,29% |
| X | Retribuzione di posizione | 88.177 | 64.709 | 23.468 | 36,27% |
| X | Indennità di risultato | 36.839 | 27.105 | 9.734 | 35,91% |
| X | Altro trattamento accessorio | 3.537 | 2.525 | 1.012 | 40,09% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 89.630 | 75.135 | 14.495 | 19,29% |
| X | Altri oneri per il personale | 134 | 51 | 83 | 163,14% |
| <i>BA2350</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 67.031 | 66.079 | 952 | 1,44% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 45.457 | 44.699 | 758 | 1,70% |
| X | Retribuzione di posizione | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Indennità di risultato | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Altro trattamento accessorio | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 15.574 | 15.380 | 194 | 1,26% |
| X | Altri oneri per il personale | 6.000 | 6.000 | 0 | 0,00% |
| <i>BA2360</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i> | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 19.432.421 | 18.704.259 | 728.162 | 3,89% |
| <i>BA2380</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 18.360.458 | 16.049.660 | 2.310.798 | 14,40% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 11.634.303 | 10.206.525 | 1.427.778 | 13,99% |
| X | Straordinario e indennità personale | 1.175.852 | 1.264.302 | -88.450 | -7,00% |
| X | Retribuzione per produttività personale | 669.936 | 510.937 | 158.999 | 31,12% |
| X | Altro trattamento accessorio | 711.418 | 546.904 | 164.514 | 30,08% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 4.152.517 | 3.496.013 | 656.504 | 18,78% |
| X | Altri oneri per il personale | 16.432 | 24.979 | -8.547 | -34,22% |
| <i>BA2390</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 1.071.963 | 2.654.599 | -1.582.636 | -59,62% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 625.552 | 1.699.168 | -1.073.616 | -63,18% |
| X | Straordinario e indennità personale | 79.550 | 183.874 | -104.324 | -56,74% |
| X | Retribuzione per produttività personale | 45.323 | 74.308 | -28.985 | -39,01% |
| X | Altro trattamento accessorio | 48.128 | 79.539 | -31.411 | -39,49% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 261.357 | 606.175 | -344.818 | -56,88% |
| X | Altri oneri per il personale | 12.053 | 11.535 | 518 | 4,49% |
| <i>BA2400</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i> | 0 | 0 | 0 | 0,00% |

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 12.392.540 | 11.858.622 | 533.918 | 4,50% |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 1.438.867 | 1.356.899 | 81.968 | 6,04% |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 1.357.523 | 1.261.048 | 96.475 | 7,65% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 623.822 | 563.523 | 60.299 | 10,70% |
| X | Retribuzione di posizione | 257.703 | 269.548 | -11.845 | -4,39% |
| X | Indennità di risultato | 107.664 | 112.906 | -5.242 | -4,64% |
| X | Altro trattamento accessorio | 10.338 | 10.520 | -182 | -1,73% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 320.497 | 292.802 | 27.695 | 9,46% |
| X | Altri oneri per il personale | 37.499 | 11.749 | 25.750 | 219,17% |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 81.344 | 95.851 | -14.507 | -15,13% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 34.093 | 30.846 | 3.247 | 10,53% |
| X | Retribuzione di posizione | 2.829 | 6.622 | -3.793 | -57,27% |
| X | Indennità di risultato | 1.182 | 2.774 | -1.592 | -57,39% |
| X | Altro trattamento accessorio | 114 | 258 | -144 | -56,00% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 21.533 | 25.383 | -3.850 | -15,17% |
| X | Altri oneri per il personale | 21.593 | 29.968 | -8.375 | -27,95% |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | | | 0 | 0,00% |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 10.953.673 | 10.501.723 | 451.950 | 4,30% |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 10.687.902 | 9.978.675 | 709.227 | 7,11% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 6.788.429 | 6.419.587 | 368.842 | 5,75% |
| X | Straordinario e indennità personale | 660.380 | 815.848 | -155.468 | -19,06% |
| X | Retribuzione per produttività personale | 376.248 | 329.705 | 46.543 | 14,12% |
| X | Altro trattamento accessorio | 399.545 | 352.914 | 46.631 | 13,21% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 2.442.023 | 2.028.067 | 413.956 | 20,41% |
| X | Altri oneri per il personale | 21.277 | 32.554 | -11.277 | -34,64% |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 265.771 | 523.048 | -257.277 | -49,19% |
| X | Voci di costo a carattere stipendiale | 177.366 | 172.633 | 4.733 | 2,74% |
| X | Straordinario e indennità personale | 12.926 | 13.075 | -149 | -1,14% |
| X | Retribuzione per produttività personale | 7.365 | 5.284 | 2.081 | 39,38% |
| X | Altro trattamento accessorio | 7.821 | 5.656 | 2.165 | 38,27% |
| X | Oneri sociali su retribuzione | 60.293 | 326.400 | -266.107 | -81,53% |
| X | Altri oneri per il personale | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 | 0,00% |

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

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

- Comparto
 - Straordinario e indennità personale: comprende le somme specifiche ricomprese nei fondi art. 102 e art. 103
 - Retribuzione per produttività personale: comprende le somme dovute a titolo di produttività e ricomprese nel fondo art. 103
 - Altro trattamento accessorio: comprende le somme dovute per le Fasce, ricomprese nel fondo art. 102
 - Altri oneri per il personale: comprende eventuali altre somme riconosciute al personale dipendente e non rientranti nei fondi contrattuali.

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

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

CP01 –Costi del personale

| | |
|------------------|---|
| CP01 – SI | Il raggruppamento evidenzia un incremento di 2 milioni di euro rispetto al Consuntivo 2022. Considerate le variazioni intervenute, tra cui l'applicazione del rinnovo contrattuale 2019/2021 al personale del comparto, si rinvia alla Relazione sulla Gestione per un approfondimento specifico. |
|------------------|---|



| | IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 | IMPORTO FONDO AL 01/01/2023 | PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023 | PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023 | PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023 | PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2023 | IMPORTO FONDO AL 31/12/2023 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2010 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO INZIALE ANNO 2023 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---|---|
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(3)+(4)-(5) | (7) | (8)=(7)-(1) | (9)=(7)-(2) |
| MEDICI E VETERINARI* | | | 823 | 40 | 58 | 805 | | | |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 4.853.878 | 10.742.096 | | | | | 10.742.096 | 5.888.217 | - |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 1.362.043 | 3.608.924 | | | | | 3.608.924 | 2.246.881 | - |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale | 2.131.699 | 2.333.117 | | | | | 2.229.188 | 97.489 | -103.929 |
| DIRIGENTI NON MEDICI SPTA*; *** | | | 29 | 2 | 1 | 30 | | | |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 679.584 | 444.335 | | | | | 444.335 | -235.249 | - |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 53.781 | - | | | | | - | | |
| - Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale | 328.617 | 203.460 | | | | | 203.460 | 178.938 | - |
| PERSONALE NON DIRIGENTE** | | | 3.350 | 145 | 216 | 3.279 | | | |
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica | 5.685.129 | 21.258.900 | | | | | 21.802.247 | 8.180.512 | 543.347 |
| - Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno | 4.259.436 | | | | | | | | |
| -Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali | 3.677.170 | | | | | | | | |
| TOTALE | 23.031.338 | 38.590.832 | 4.202 | 187 | 275 | 4.114 | 39.030.250 | 15.998.912 | 439.418 |

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Note:

* A seguito dell'entrata in vigore del CCNL dell'Area della sanità 2019-2021 è stata confermata l'impostazione dei fondi già prevista nel CCNL 2016-2018, pertanto anche, per l'anno 2023, i fondi della dirigenza sanitaria non medica sono considerati insieme ai medici e veterinari e non in corrispondenza dell'area relativa a SPTA (in cui sono stati lasciati solo i fondi relativi a personale professionale, tecnico e amministrativo)

** A seguito dell'entrata in vigore del CCNL 2.11.2022 sono stati previsti 2 nuovi fondi del personale del comparto (Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali e Fondo premialità e condizioni di lavoro) Per effettuare il confronto con l'anno 2010, in cui i fondi erano strutturati in maniera diversa, l'importo corrispondente alla somma dei 2 fondi nel 2023 è inserito in corrispondenza della riga dedicata al "Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica"; la variazione, in corrispondenza della colonna "7", è impostata rispetto al totale dei fondi 2010, così da avere la differenza tra il totale dei fondi del comparto 2023 e 2010.

***A seguito dell'entrata in vigore del CCNL dell'Area delle funzioni locali 2016-2018 sono stati previsti solo 2 fondi per la Sezione "Dirigenti amministrativi, tecnici e professionali" (Fondo retribuzione di posizione e Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori). Per effettuare il confronto con l'anno 2010, in cui i fondi erano strutturati in maniera diversa, l'importo corrispondente alla somma dei 2 fondi (Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro e Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazione individuale) nel 2023 è inserito in corrispondenza della riga dedicata al "Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale"; la variazione, in corrispondenza della colonna "7", è impostata rispetto alla somma dei 2 fondi 2010, così da avere la differenza con il fondo 2023.



21 Oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 8.486.919 | 8.079.981 | 406.938 | 5,04% |
| BA2520 | Perdite su crediti | 3.572.527 | 0 | 3.572.527 | 0,00% |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 542.677 | 490.053 | 52.624 | 10,74% |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 227.082 | 660.631 | -433.549 | -65,63% |
| BA2551 | Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2552 | Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| X | TOTALE | 12.829.205 | 9.230.665 | 3.598.540 | 38,98% |

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|--|
| OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | | La voce "Perdite su crediti" si riferisce per l'intero importo all'esito della ricognizione del FESR, ampiamente descritta nella Relazione del Direttore Generale, a cui si rimanda. |



22 Accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/2023 | Valore CE al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| x | Accantonamenti per rischi: | 3.931.044 | 3.588.719 | 342.325 | 9,54% |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 880.583 | 0 | 880.583 | 0,00% |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 82.000 | 0 | 82.000 | 0,00% |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.828.461 | 2.442.362 | -613.901 | -25,14% |
| BA2741 | Accantonamenti per franchigia assicurativa | 0 | 4.836 | -4.836 | -100,00% |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | 1.140.000 | 1.141.521 | -1.521 | -0,13% |
| BA2751 | Altri accantonamenti per interessi di mora | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2760 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 18.113 | 0 | 18.113 | 0,00% |
| x | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 3.324.957 | 931.264 | 2.393.693 | 257,04% |
| BA2771 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 24.775 | 180.000 | -155.225 | -86,24% |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 2.441.868 | 467.254 | 1.974.614 | 422,60% |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 854.164 | 246.010 | 608.154 | 247,21% |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2811 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | 4.150 | 38.000 | -33.850 | -89,08% |
| x | Altri accantonamenti: | 2.357.751 | 2.941.234 | -583.483 | -19,84% |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 421.196 | 459.029 | -37.833 | -8,24% |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 67.371 | 69.886 | -2.515 | -3,60% |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0 | 7.932 | -7.932 | -100,00% |
| BA2881 | Acc. per trattamento di fine rapporto dipendenti | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2882 | Acc. per trattamenti di quiescenza e simili | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2883 | Acc. per Fondi integrativi pensione | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| BA2884 | Acc. incentivi funzioni tecniche art.113 D.lgs.50/2016 | 371.412 | 188.465 | 182.947 | 97,07% |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 1.497.772 | 2.215.922 | -718.150 | -32,41% |
| | Accantonamento al fondo indennità organi istituzionali | 38.000,00 | 38.000,00 | 0 | 0,00% |
| | Accantonamento al fondo per manutenzioni cicliche | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00% |
| | Accantonamento al fondo spese legali | 137.708,00 | 292.465,00 | -154.757 | -52,91% |
| | Accantonamento al fondo incentivazione medici convenzionati | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00% |



| | | | | | |
|----------|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | Accantonamento al fondo ALPI (L.189/2012) | 550.344,00 | 444.786,00 | 105.558 | 23,73% |
| | Accantonamento al fondo per rinnovo contrattuale personale universitario | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00% |
| | Accantonamento al fondo per contrattazione integrativa personale universitario | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00% |
| | Accantonamento al fondo per oneri legati ad eventi sismici | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00% |
| | Accantonamento fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo | 88.947,00 | 77.708,00 | 11.239 | 14,46% |
| | Accantonamento fondo Comitato Etico | 43.029,00 | 843.026,00 | -799.997 | -94,90% |
| | Accantonamento fondo per oneri ALP | 639.744,00 | 469.147,00 | 170.597 | 36,36% |
| | Accantonamento al Fondo per la ricerca (FAR) | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00% |
| | Accantonamenti ad altri fondi per oneri | 0,00 | 50.790,00 | -50.790 | -100,00% |
| x | TOTALE | 9.631.865 | 7.461.217 | 2.170.648 | 29,09% |

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

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



23 Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | | NO | |
| OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | | SI | Sono stati sostenuti costi per interessi passivi su mutui aziendali pari a 952.208,23 euro |



24 Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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



25 Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|
| PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? | SI | DETTAGLIO MINUSVALENZE (€ 11.996,03): 1) dismissione di n. 644 attrezzature informatiche diverse con valore contabile residuo di € 473,14; 2) dismissione di n. 345 attrezzature sanitarie con valore contabile residuo di € 11.522,89; Non si sono verificate plusvalenze. |

PS02 –Sopravvenienze attive

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0060

| ANNO | SOGGETTO | EVENTO CONTABILE | IMPORTO |
|------|---|-------------------------------|------------------|
| 2022 | AZ. OSP. UNIV. S. ORSOLA-MALPIGHI | Prestazioni Sanitarie | 372,47 |
| 2022 | AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA | Prestazioni Sanitarie | 22.957,16 |
| 2022 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI PARMA | Prestazioni Sanitarie | 1.487,00 |
| 2022 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI MODENA | Residui Comandi | 12.220,70 |
| 2021 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI MODENA | Prestazioni Sanitarie diverse | 30.418,75 |
| | | Totale | 67.456,08 |

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0070

| ANNO | SOGGETTO | EVENTO CONTABILE | IMPORTO |
|-------------------|---|---|------------|
| 2022 | MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE | Comando dipendente | 49.997,13 |
| 2021/2022 | COMUNE DI TARANTO | Residuo Comando | 81,13 |
| 2021 - 2022 | FORNITORI DIVERSI | Note di credito e Storno totali o parziali di fatture emesse | 82.953,51 |
| 2020 | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA | Ricognizione debiti Crediti | 36.177,49 |
| 2022 | COMITATO ETICO | Costi 2022 | 43.412,00 |
| 2016 e precedenti | AGENZIA DELLE ENTRATE E RISCOSSIONI | Chiusura svalutazione eseguita nel 2022 per iscrizione ai ruoli a tutto il 2016 | 141.588,35 |



| | | | |
|-------------|--|---|---------------------|
| 2021 | ERARIO | Dichiarazione IVA | 406,00 |
| 2021 - 2022 | INAIL | Rilevazione infortuni | 34.223,84 |
| 2022 | DIPENDENTI DIVERSI | Recupero su Cedolini | 2.708,9 |
| 2019 | COMMISSARIO DELEGATO PRESIDENTE DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA | Rimborso oneri stipendiali | 1.050,85 |
| 2021-2022 | CLIENTI DIVERSI | Prestazioni Sanitarie varie | 58.894,55 |
| 2021 | GENERALI ITALIA S.P.A. | Azione di rivalsa sinistro vs dipendente | 4.994,09 |
| 2022 | MINISTERO DELLA GIUSTIZIA | CTU giudizio civile | 700,00 |
| | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | (DD/2023/26523 CONCORSO EQUILIBRIO ECONOMICO FIN.) | 2.959.629,66 |
| | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | (DD/2023/26523 CONCORSO EQUILIBRIO ECONOMICO FIN.) | 4.735.888,08 |
| | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | (DD/2023/26523 CONCORSO EQUILIBRIO ECONOMICO FIN.) | 131.058,48 |
| | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | (DD/2023/26523 CONCORSO EQUILIBRIO ECONOMICO FIN.) | 114.339,33 |
| | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | DL/2023/2349 PNRR CORSO DI FORMAZIONE | 498.460,23 |
| | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | DL/2023/2345 PNRRM6 C2 DGR 2345/2023 - PNRR M6 C2 - INVESTIMENTO 1.3.1 RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, L'ELABORAZIONE, L'ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE (FSE) (B) | 155.453,32 |
| | | Totale | 9.052.016,94 |

PS03 –Insussistenze attive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE COD. EA0170

| ANNO | SOGGETTO | EVENTO CONTABILE | IMPORTO |
|-------------------|---|--|----------------------|
| 2017-2022 | BFF BANK S.P.A. | Storno interessi legali a seguito di decreti ingiuntivi | 10.496,41 |
| 2022 | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA | Attività di consulenza genetica/indagini laboratorio | 32.995,71 |
| 2022 | ALPERIA SMART SERVICES SRL | Fattura da ricevere non dovuta per fornitura di gas naturale | 16.457,31 |
| 2021 | CLIENTI DIVERSI | Note di credito non dovute | 7.206,94 |
| 2022 e prec. | FORNITORI DIVERSI | Chiusura Progetti URI | 132.594,59 |
| 2018 | AZIENDA USL REGGIO EMILIA | Chiusura debiti 2018 e precedenti | 17.001,81 |
| 2022 | AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA | Chiusura documento per prestazione sanitaria | 2.626,3 |
| 2022 e precedenti | FORNITORI DIVERSI | Ricognizione Stato Patrimoniale Det. 553 del 17.04.2024 | 701.225,19 |
| 2022 e precedenti | FORNITORI DIVERSI | Ricognizione Stato Patrimoniale Det. 553 del 17.04.2024 | 7.989,38 |
| 2020 | | Chiusura accantonamento FESR | 1.080.000,00 |
| 2012 | | Chiusura accantonamento sisma 2012 | 151.606,27 |
| 2022 | | Chiusura fondo indennità organi istituzionali | 9.422,11 |
| 2022 | | Chiusura debito Ires | 11.644,00 |
| | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | Concorso all'equilibrio economico - finanziario | 1.300.284,25 |
| | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | Concorso all'equilibrio economico - finanziario | 3.321.706,90 |
| | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | Risorse da payback dispositivi medici anni 2015, 2016, 2017 e 2018 | 3.308.205,00 |
| | | Totale | 10.111.462,17 |



PS04 –Sopravvenienze passive

DETTAGLIO ONERI DA CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI COD. EA0300

| ANNO | SOGGETTO | EVENTO CONTABILE | IMPORTO |
|-------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| 2021 | BFF Bank spa | Addebito spese di recupero crediti | 3.320,00 |
| | | Totale | 3.320,00 |

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE COD. EA0310

| ANNO | SOGGETTO | EVENTO CONTABILE | IMPORTO |
|-----------------|---|--|----------------|
| 2022 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI MODENA | Interventi chirurgici Ospedale di Vignola | 308.588,05 |
| 2022 | AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE | Corretta imputazione scambi | 30.584,37 |
| Anni precedenti | ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIALE - INPS | Regolarizzazione contributiva dipendente anni precedenti | 4.124,56 |
| 2022 | ERARIO | Irap su compensi anni precedenti | 95.064,00 |
| 2022 e prec. | DIPENDENTI DIVERSI | Compensi ferie arretrate, missioni e rimborsi spese | 64.559,43 |
| 2019-2020 | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA | Ricognizione debiti crediti anni precedenti | 47.427,32 |
| 2022 | CIR FOOD S.C. | Servizio di ristorazione | 223,38 |
| 2021-2022 | FORNITORI DIVERSI | Corretta imputazione fatture | 75.721,69 |
| 2019-2022 | A.V.I.S. PROVINCIALE DI MODENA ODV | Contributo autosufficienza sangue 2022 - 2019 | 54.452,18 |
| 2018-2022 | FORNITORI DIVERSI | Fatture ricevute nel 2023 per servizi prestati negli anni precedenti | 80.150,97 |
| 2019-2021 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI MODENA | Rimborso certificazioni INAIL | 26.173,41 |
| 2022 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI MODENA | Compenso aggiuntivo DA | 9.377,85 |
| 2022 | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA | Restituzione economia su progetto | 27.300,29 |
| 2022 | UNIMORE - UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA | Conguaglio finanziamento borsa di studio | 25.491,07 |
| 2022 | CROCE ROSSA ITALIANA COMITATO DI SASSUOLO ODV | Fatture ricevute nel 2023 per servizi prestati negli anni precedenti | 3.517,20 |
| 2020-2022 | COMUNE DI MODENA | Conguagli Tari | 17.106,99 |
| 2020-2022 | POSTE ITALIANE - SOCIETA' PER AZIONI | Servizi erogati anni precedenti | 7.335,22 |



| | | | |
|-------------------|---|--|---------------------|
| 2022 e prec. | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | Restituzione economia su progetto | 9.786,29 |
| 2022 | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | Rimborso contributi DA anno 2022 | 33.464,44 |
| 2020-2022 | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | Concessione prelievo acque | 6.609,99 |
| 2022 | DIPENDENTI DIVERSI | Oneri su arretrati | 90.393,26 |
| 2022 | LEPIDA S.c.p.a. | Licenza d'uso software | 38.013,14 |
| 2022 | AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE | Rimborso spese per cartelle di pagamento | 2.622,08 |
| 2022 e precedenti | FORNITORI DIVERSI | Fatture per beni e servizi | 127.815,04 |
| 2022 | CONDOMINIO CIALDINI | Spese condominiali unità immobiliare 11 e 12 | 2.068,26 |
| 2021-2023 | CREDITORI E DEBITORI DIVERSI | Canone annuale locativo luci elisoccorso | 180,00 |
| 2017 | AGENZIA DELLE ENTRATE - ALTRI DEB.TRIBUTARI | Chiusura cartelle esattoriali | 2.161,95 |
| 2022 | REGIONE EMILIA - ROMAGNA | Certificazioni Inail dipendenti | 155.396,00 |
| | | Totale | 1.345.708,43 |



PS05 –Insussistenze passive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE COD. EA0460

| ANNO | SOGGETTO | EVENTO CONTABILE | IMPORTO |
|-------------------|---|--|-------------------|
| 2022 | AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE | Consolidamento mobilita' | 17.155,00 |
| 2022 | AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA | Riconciliazione scambi | 15.245,95 |
| 2021 | AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI MODENA | Chiusura fatture da emettere per prestazioni ambulatoriali stp | 33.664,20 |
| 2021/2022 | AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE | Crediti non dovuti | 14.542,00 |
| 2022 | DIVERSI | Bolli relativi a note di accredito emesse nell'anno 2023 | 772,00 |
| 2022 | DIVERSI | Apertura nac da emettere, chiuse erroneamente | 7.816,46 |
| 2022 e precedenti | CLIENTI DIVERSI | Storno per prestazioni sanitarie erroneamente addebitate a clienti | 107.036,05 |
| | REGIONE EMILIA-ROMAGNA | Riconciliazione con GSA | 44.794,32 |
| | | Totale | 241.025,98 |

Altre informazioni

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





Allegati

| codici ministeriali | Conto Economico | Consuntivo 2023 | Consuntivo 2022 | Variazioni 2023/2022 |
|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| AA0000 | A) Valore della produzione | | | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 119.520.115,82 | 117.860.067,53 | 1.660.048,29 |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 115.352.780,51 | 116.125.677,04 | -772.896,53 |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 111.659.838,51 | 103.281.202,33 | 8.378.636,18 |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 48.995.913,07 | 64.429.362,68 | -15.433.449,61 |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 14.599.944,67 | 873.814,46 | 13.726.130,21 |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | 48.063.980,77 | 37.978.025,19 | 10.085.955,58 |
| | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso | 13.324.410,00 | 600.000,00 | |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 34.739.570,77 | 37.378.025,19 | -2.638.454,42 |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 3.692.942,00 | 12.844.474,71 | -9.151.532,71 |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 3.147.488,82 | 1.460.432,61 | 1.687.056,21 |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | 467.666,00 | -467.666,00 |
| AA0100 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | - | 467.666,00 | -467.666,00 |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 684.645,48 | 647.841,78 | 36.803,70 |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 684.645,48 | 647.841,78 | 36.803,70 |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 2.462.843,34 | 344.924,83 | 2.117.918,51 |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 1.457.438,20 | 282.240,54 | 1.175.197,66 |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 284.897,69 | 62.684,29 | 222.213,40 |
| | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 720.507,45 | 0,00 | 720.507,45 |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 1.019.846,49 | 273.957,88 | 745.888,61 |
| | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 835.513,70 | 0,00 | 835.513,70 |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 124.332,79 | 233.957,88 | -109.625,09 |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 60.000,00 | 40.000,00 | 20.000,00 |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -52.317,58 | -254.339,35 | 202.021,77 |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -51.312,76 | -191.988,25 | 140.675,49 |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | -1.004,82 | -62.351,10 | 61.346,28 |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 1.078.460,21 | 2.390.884,49 | -1.312.424,28 |
| AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di es. precedenti da Regione | 27.906,87 | 100.174,10 | -72.267,23 |
| AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di es. precedenti da Regione per quota F.S. regionale vincolato | 406.740,44 | 1.325.402,00 | -918.661,56 |
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 250.524,02 | 514.238,81 | -263.714,79 |
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 393.288,88 | 451.069,58 | -57.780,70 |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 342.652.112,22 | 341.373.049,54 | 1.279.062,68 |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 322.152.036,44 | 320.225.728,56 | 1.926.307,88 |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 292.932.192,36 | 292.356.797,42 | 575.394,94 |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 195.770.886,27 | 195.599.290,95 | 171.595,32 |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 60.949.993,70 | 60.642.695,33 | 307.298,37 |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 5.398.177,10 | 5.410.637,15 | -12.460,05 |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | 24.616.766,92 | 24.666.034,93 | -49.268,01 |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 5.684.740,05 | 5.541.070,31 | 143.669,74 |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 511.628,32 | 497.068,75 | 14.559,57 |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 1.370.107,36 | 1.617.449,07 | -247.341,71 |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 27.849.736,72 | 26.251.482,07 | 1.598.254,65 |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 22.373.395,48 | 21.124.851,79 | 1.248.543,69 |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 3.438.772,72 | 3.887.324,43 | -448.551,71 |
| | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | 342.077,00 | 0,00 | 342.077,00 |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | 1.659.253,00 | 1.237.542,00 | 421.711,00 |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 36.238,52 | 1.763,85 | 34.474,67 |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 36.238,52 | 1.763,85 | 34.474,67 |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 3.068.230,85 | 4.979.607,76 | -1.911.376,91 |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 17.431.844,93 | 16.167.713,22 | 1.264.131,71 |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 3.489.964,53 | 3.854.195,47 | -364.230,94 |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 10.602.922,61 | 9.458.239,46 | 1.144.683,15 |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 1.289.185,07 | 1.189.543,41 | 99.641,66 |
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie e intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie) | 2.049.772,72 | 1.665.734,88 | 384.037,84 |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 35.254.263,56 | 28.309.940,69 | 6.944.322,87 |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 85.637,00 | 204.688,24 | -119.051,24 |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 17.341,38 | 55,97 | 17.285,41 |
| | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 17.192,62 | 0,00 | 17.192,62 |
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 148,76 | 55,97 | 92,79 |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 7.905.324,64 | 7.087.090,84 | 818.233,80 |
| AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie | 733.066,86 | 948.327,82 | -215.260,96 |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 7.172.257,78 | 6.138.763,02 | 1.033.494,76 |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 1.885.180,53 | 2.592.172,06 | -706.991,53 |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 111.101,67 | 168.422,09 | -57.320,42 |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 1.774.078,86 | 2.423.749,97 | -649.671,11 |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 25.360.780,01 | 18.425.933,58 | 6.934.846,43 |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 24.346.867,39 | 14.038.513,38 | 10.308.354,01 |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 17.325.073,93 | 7.333.301,78 | 9.991.772,15 |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 7.021.793,46 | 6.705.211,60 | 316.581,86 |
| | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | - | 3.383.504,13 | -3.383.504,13 |
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 1.013.912,62 | 1.003.916,07 | 9.996,55 |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 4.859.270,76 | 4.751.955,84 | 107.314,92 |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 3.994.582,41 | 4.024.771,89 | -30.189,48 |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 864.688,35 | 727.183,95 | 137.504,40 |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 19.194.829,07 | 19.404.729,16 | -209.900,09 |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 8.082.299,55 | 7.825.475,23 | 256.824,32 |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 2.737.282,45 | 2.968.234,53 | -230.952,08 |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 1.887.496,74 | 1.887.496,74 | 0,00 |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 1.777.916,78 | 2.183.400,14 | -405.483,36 |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 1.428.694,33 | 1.190.509,41 | 238.184,92 |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 3.281.139,22 | 3.349.613,11 | -68.473,89 |
| AA1050 | A.9) Altri ricavi e proventi | 2.459.190,04 | 2.665.508,79 | -206.318,75 |
| AA1060 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 84.539,86 | 67.557,56 | 16.982,30 |
| AA1070 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 114.797,04 | 114.741,04 | 56,00 |
| AA1080 | A.9.C) Altri proventi diversi | 2.259.853,14 | 2.483.210,19 | -223.357,05 |
| AA1090 | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 524.965.924,10 | 516.501.796,69 | 8.464.127,41 |
| AA1100 | B) Costi della produzione | | | |
| AA1110 | B.1) Acquisti di beni | -117.604.810,59 | -116.098.452,19 | -1.506.358,40 |

| | | | | |
|--------|--|-----------------|-----------------|---------------|
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | -115.451.958,35 | -113.884.530,95 | -1.567.427,40 |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | -1.610.136,06 | -2.280.144,62 | 670.008,56 |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | -955.344,72 | -1.113.142,86 | 157.798,14 |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | -174.035,14 | -509.869,81 | 335.834,67 |
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | -480.756,20 | -657.131,95 | 176.375,75 |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | -3.962.926,00 | -3.936.494,50 | -26.431,50 |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale | -13.071,00 | -188,50 | -12.882,50 |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | -3.949.855,00 | -3.936.306,00 | -13.549,00 |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | -48.165.955,11 | -47.130.542,15 | -1.035.412,96 |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | -32.971.246,22 | -28.750.193,64 | -4.221.052,58 |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | -2.937.244,35 | -2.849.233,72 | -88.010,63 |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | -12.257.464,54 | -15.531.114,79 | 3.273.650,25 |
| | B.1.A.4) Prodotti dietetici | -7.783,33 | -5.274,83 | -2.508,50 |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | -1.267,20 | -7.124,48 | 5.857,28 |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | -1.359.755,27 | -1.181.621,91 | -178.133,36 |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | -541.851,00 | -592.422,42 | 50.571,42 |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -59.802.284,38 | -58.750.906,04 | -1.051.378,34 |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | -43.328.414,88 | -41.738.248,31 | -1.590.166,57 |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | -15.801.338,09 | -16.372.111,61 | 570.773,52 |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | -207.669,82 | -185.263,05 | -22.406,77 |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | -51.233,48 | -52.801,28 | 1.567,80 |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | -57.276,80 | -35.467,15 | -21.809,65 |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | -356.351,31 | -367.014,64 | 10.663,33 |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | -2.152.852,24 | -2.213.921,24 | 61.069,00 |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | -160.434,09 | -154.941,93 | -5.492,16 |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | -746.939,78 | -866.558,64 | 119.618,86 |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | -3.695,44 | -1.587,41 | -2.108,03 |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | -652.658,36 | -602.962,36 | -49.696,00 |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | -503.696,47 | -482.076,58 | -21.619,89 |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | -85.428,10 | -105.794,32 | 20.366,22 |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | -113.987.534,11 | -108.453.360,18 | -5.534.173,93 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | -44.123.700,32 | -41.395.885,49 | -2.727.814,83 |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | -7.757.223,03 | -6.942.130,78 | -815.092,25 |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -7.556.738,64 | -6.822.087,15 | -734.651,49 |
| BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | -200.484,39 | -120.043,63 | -80.440,76 |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | -1.019.214,21 | -893.608,13 | -125.606,08 |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -260.986,22 | -236.746,45 | -24.239,77 |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | -151.270,59 | -120.621,58 | -30.649,01 |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | -606.957,40 | -536.240,10 | -70.717,30 |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | -606.957,40 | -536.240,10 | -70.717,30 |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | -2.756.533,16 | -2.528.503,19 | -228.029,97 |
| | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | -238.881,75 | 0,00 | -238.881,75 |
| | B.2.A.11.4) - da privato | -2.517.651,41 | -2.528.503,19 | 10.851,78 |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | -12.840.601,40 | -10.799.151,84 | -2.041.449,56 |
| BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | -2.847.262,72 | -2.792.165,25 | -55.097,47 |
| BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica | -7.450.715,71 | -6.515.484,86 | -935.230,85 |
| BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) | -1.513.643,54 | -944.898,34 | -568.745,20 |
| BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | -1.028.979,43 | -546.603,39 | -482.376,04 |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | -533.604,26 | -441.482,72 | -92.121,54 |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | -460.256,37 | -441.482,72 | -18.773,65 |
| | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -73.347,89 | 0,00 | -73.347,89 |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | -15.691.932,98 | -15.650.964,08 | -40.968,90 |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -254.918,27 | -244.631,52 | -10.286,75 |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | -182.735,42 | -167.176,79 | -15.558,63 |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | -14.659.835,75 | -14.198.301,50 | -461.534,25 |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | -1.855.226,80 | -1.551.346,57 | -303.880,23 |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | -225.511,66 | -220.209,20 | -5.302,46 |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | -6.121.256,46 | -6.293.624,82 | 172.368,36 |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | -3.402.052,65 | -3.509.147,40 | 107.094,75 |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | -3.055.788,18 | -2.623.973,51 | -431.814,67 |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando | -594.443,54 | -1.040.854,27 | 446.410,73 |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -594.443,54 | -1.020.750,23 | 426.306,69 |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0,00 | -20.104,04 | 20.104,04 |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | -3.524.591,28 | -4.140.044,75 | 615.453,47 |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -1.127.760,73 | -588.152,28 | -539.608,45 |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | -1.552.564,19 | -1.265.759,01 | -286.805,18 |
| | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | -500,00 | 0,00 | -500,00 |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | -843.766,36 | -2.286.133,46 | 1.442.367,10 |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | -69.863.833,79 | -67.057.474,69 | -2.806.359,10 |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | -68.312.654,18 | -65.252.623,41 | -3.060.030,77 |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | -4.948.762,81 | -4.449.045,37 | -499.717,44 |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | -10.756.303,30 | -9.770.537,13 | -985.766,17 |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | -10.584.711,58 | -9.629.850,13 | -954.861,45 |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | -3.565.086,01 | -3.443.592,56 | -121.493,45 |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | -7.019.625,57 | -6.186.257,57 | -833.368,00 |
| | B.2.B.1.4) Riscaldamento | -1.495.000,00 | -4.289.615,80 | 2.794.615,80 |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | -2.445.895,66 | -2.899.812,71 | 453.917,05 |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | -3.993.703,19 | -3.458.578,65 | -535.124,54 |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | -1.423.779,45 | -1.602.588,99 | 178.809,54 |
| BA1650 | B.2.B.1.8) UtENZE telefoniche | -384.432,67 | -452.025,19 | 67.592,52 |
| BA1660 | B.2.B.1.9) UtENZE elettricità | -1.850.905,93 | -5.446.523,55 | 3.595.617,62 |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | -9.594.054,61 | -4.189.689,63 | -5.404.364,98 |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | -307.378,92 | -326.792,36 | 19.413,44 |
| | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | -90.918,89 | -112.492,83 | 21.573,94 |
| | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | -216.460,03 | -214.299,53 | -2.160,50 |
| | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | -20.527.726,06 | -18.737.563,90 | -1.790.162,16 |
| | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -5.257.099,67 | -5.440.397,89 | 183.298,22 |
| | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | -151.733,38 | -117.652,11 | -34.081,27 |
| | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | -15.118.893,01 | -13.179.513,90 | -1.939.379,11 |
| | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | -1.269.328,44 | -1.569.963,14 | 300.634,70 |
| | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -4.580,40 | 0,00 | -4.580,40 |

| | | | | |
|--------|---|-----------------|-----------------|---------------|
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | -69.246,35 | -71.644,99 | 2.398,64 |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | -737.160,91 | -888.867,05 | 151.706,14 |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | -119.589,64 | -96.625,56 | -22.964,08 |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | -97.922,26 | -87.899,91 | -10.022,35 |
| | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | -178.316,02 | -278.585,66 | 100.269,64 |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | -341.332,99 | -425.755,92 | 84.422,93 |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | -458.340,78 | -609.451,10 | 151.110,32 |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -458.340,78 | -609.451,10 | 151.110,32 |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | -281.851,17 | -234.888,14 | -46.963,03 |
| | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | -4.830,00 | -1.600,00 | -3.230,00 |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | -277.021,17 | -233.288,14 | -43.733,03 |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | -19.330.317,86 | -17.778.493,39 | -1.551.824,47 |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | -8.763.740,31 | -8.520.645,48 | -243.094,83 |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | -9.687.376,91 | -8.637.917,53 | -1.049.459,38 |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | -32.931,61 | -23.057,38 | -9.874,23 |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | -10.606,59 | -8.187,33 | -2.419,26 |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | -835.662,44 | -588.685,67 | -246.976,77 |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | -9.139.012,56 | -9.030.786,62 | -108.225,94 |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | -379.192,93 | -336.981,51 | -42.211,42 |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | -7.000.708,29 | -6.726.600,91 | -274.107,38 |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | -6.074.184,46 | -5.772.749,23 | -301.435,23 |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | -926.523,83 | -953.851,68 | 27.327,85 |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | -1.759.111,34 | -1.967.204,20 | 208.092,86 |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | -414.380,32 | -414.380,32 | 0,00 |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | -1.344.731,02 | -1.552.823,88 | 208.092,86 |
| BA2089 | TOTALE COSTO DEL PERSONALE | -215.852.501,59 | -213.891.724,09 | -1.960.777,50 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | -182.944.669,88 | -182.261.746,95 | -682.922,93 |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | -79.248.767,48 | -79.761.279,41 | 512.511,93 |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | -73.485.746,93 | -74.064.930,86 | 579.183,93 |
| BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | -71.787.969,74 | -70.879.484,48 | -908.485,26 |
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | -1.697.777,19 | -3.185.446,38 | 1.487.669,19 |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | -5.763.020,55 | -5.696.348,55 | -66.672,00 |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | -5.450.636,56 | -5.502.719,57 | 52.083,01 |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | -312.383,99 | -193.628,98 | -118.755,01 |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | -103.695.902,40 | -102.500.467,54 | -1.195.434,86 |
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | -102.352.991,91 | -98.208.898,40 | -4.144.093,51 |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | -1.342.910,49 | -4.291.569,14 | 2.948.658,65 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | -617.312,65 | -653.576,38 | 36.263,73 |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | -617.312,65 | -653.576,38 | 36.263,73 |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | -487.480,04 | -582.087,87 | 94.607,83 |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | -129.832,61 | -71.488,51 | -58.344,10 |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | -19.897.978,05 | -19.117.779,24 | -780.198,81 |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | -465.556,81 | -413.519,88 | -52.036,93 |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | -398.526,18 | -347.440,61 | -51.085,57 |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | -67.030,63 | -66.079,27 | -951,36 |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | -19.432.421,24 | -18.704.259,36 | -728.161,88 |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | -18.360.457,98 | -16.049.659,58 | -2.310.798,40 |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | -1.071.963,26 | -2.654.599,78 | 1.582.636,52 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | -12.392.541,01 | -11.858.621,52 | -533.919,49 |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | -1.438.867,24 | -1.356.898,80 | -81.968,44 |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | -1.357.523,21 | -1.261.048,20 | -96.475,01 |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | -81.344,03 | -95.850,60 | 14.506,57 |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | -10.953.673,77 | -10.501.722,72 | -451.951,05 |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | -10.687.902,15 | -9.978.675,01 | -709.227,14 |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | -265.771,62 | -523.047,71 | 257.276,09 |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | -12.829.204,85 | -9.230.665,57 | -3.598.539,28 |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | -8.486.918,89 | -8.079.981,32 | -406.937,57 |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | -3.572.527,12 | 0,00 | -3.572.527,12 |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | -769.758,84 | -1.150.684,25 | 380.925,41 |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | -542.676,70 | -490.053,08 | -52.623,62 |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | -227.082,14 | -660.631,17 | 433.549,03 |
| BA2560 | TOTALE AMMORTAMENTI | -24.200.105,02 | -24.286.039,35 | 85.934,33 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | -221.431,46 | -568.561,00 | 347.129,54 |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | -23.978.673,56 | -23.717.478,35 | -261.195,21 |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | -14.971.653,65 | -14.692.804,56 | -278.849,09 |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | -14.971.653,65 | -14.692.804,56 | -278.849,09 |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | -9.007.019,91 | -9.024.673,79 | 17.653,88 |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | -200.784,63 | -422.487,24 | 221.702,61 |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | -200.784,63 | -422.487,24 | 221.702,61 |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | -3.263.330,68 | -3.463.400,57 | 200.069,89 |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | -3.233.206,47 | -3.809.500,76 | 576.294,29 |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 201.939,43 | 190.989,80 | 10.949,63 |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | -224.747,69 | -629.227,56 | 404.479,87 |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | -3.259.294,84 | -3.630.056,66 | 370.761,82 |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | 16.440,64 | -11.696,34 | 28.136,98 |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | -3.542,13 | -11.833,42 | 8.291,29 |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | -46.657,31 | -83.197,65 | 36.540,34 |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 82.655,43 | 365.521,07 | -282.865,64 |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | -30.124,21 | 346.100,19 | -376.224,40 |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | 42,45 | 1.456,49 | -1.414,04 |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 72.890,72 | 82.948,93 | -10.058,21 |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | -101.279,65 | 251.834,73 | -353.114,38 |
| | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | 12,44 | 0,00 | 12,44 |
| | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | -1.790,17 | 9.860,04 | -11.650,21 |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | -9.631.865,05 | -7.478.833,30 | -2.153.031,75 |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | -3.931.044,41 | -3.588.718,50 | -342.325,91 |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | -880.583,00 | 0,00 | -880.583,00 |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | -82.000,00 | 0,00 | -82.000,00 |
| BA2730 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | -1.828.461,41 | -2.442.361,90 | 613.900,49 |
| BA2740 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | 0,00 | -4.835,60 | 4.835,60 |

| | | | | |
|---------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | -1.140.000,00 | -1.141.521,00 | 1.521,00 |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | -18.112,88 | -17.617,74 | -495,14 |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | -3.324.957,06 | -931.264,13 | -2.393.692,93 |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | -24.775,00 | -180.000,42 | 155.225,42 |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | -2.441.868,27 | -467.253,73 | -1.974.614,54 |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | -854.163,79 | -246.009,98 | -608.153,81 |
| | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | -4.150,00 | -38.000,00 | 33.850,00 |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | -2.357.750,70 | -2.941.232,93 | 583.482,23 |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | -421.196,00 | -459.029,00 | 37.833,00 |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | -67.371,00 | -69.886,00 | 2.515,00 |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0,00 | -7.932,00 | 7.932,00 |
| BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | -371.412,00 | -188.464,61 | -182.947,39 |
| BA2890 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | -1.497.771,70 | -2.215.921,32 | 718.149,62 |
| BZ9999 | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | -526.039.466,94 | -510.134.242,50 | -15.905.224,44 |
| CA0000 | C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 3,22 | 5,33 | -2,11 |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 3,22 | 5,33 | -2,11 |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | -1.032.448,11 | -284.876,42 | -747.571,69 |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | -1.740,61 | 0,00 | |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | -952.208,23 | -224.361,49 | -727.846,74 |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | -78.499,27 | -60.514,93 | -17.984,34 |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | -70.495,39 | -49.587,07 | -20.908,32 |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | -70.495,39 | -49.587,07 | -20.908,32 |
| CZ9999 | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | -1.102.940,28 | -334.458,16 | -768.482,12 |
| EA0000 | E) Proventi e oneri straordinari | | | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 19.434.829,15 | 13.520.740,13 | 5.914.089,02 |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 19.434.829,15 | 13.520.740,13 | 5.914.089,02 |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 203.893,96 | 54.962,50 | 148.931,46 |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 9.119.473,02 | 13.063.412,70 | -3.943.939,68 |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 67.456,08 | 33.061,20 | 34.394,88 |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 9.052.016,94 | 13.030.351,50 | -3.978.334,56 |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 50.102,91 | 7.449.544,33 | -7.399.441,42 |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 110.490,30 | 566.589,94 | -456.099,64 |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 8.891.423,73 | 5.014.217,23 | 3.877.206,50 |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 10.111.462,17 | 402.364,93 | 9.709.097,24 |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 36,50 | -36,50 |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 10.111.462,17 | 402.328,43 | 9.709.133,74 |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 59.949,43 | 13.669,11 | 46.280,32 |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 10.051.512,74 | 388.659,32 | 9.662.853,42 |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | -1.602.050,44 | -9.024.583,83 | 7.422.533,39 |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | -11.996,03 | -2.257,17 | -9.738,86 |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | -1.590.054,41 | -9.022.326,66 | 7.432.272,25 |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | -3.320,00 | -29.753,38 | 26.433,38 |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | -1.345.708,43 | -8.719.943,04 | 7.374.234,61 |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -339.172,42 | -427.635,33 | 88.462,91 |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -339.172,42 | -427.635,33 | 88.462,91 |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | -1.006.536,01 | -8.292.307,71 | 7.285.771,70 |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | -319.143,99 | -7.497.302,59 | 7.178.158,60 |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | -319.143,99 | -409.339,00 | 90.195,01 |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 0,00 | -7.087.963,59 | 7.087.963,59 |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | -245.825,40 | -51.964,75 | -193.860,65 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | -441.566,62 | -743.040,37 | 301.473,75 |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | -241.025,98 | -272.630,24 | 31.604,26 |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -80.607,15 | -6.393,52 | -74.213,63 |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | -160.418,83 | -266.236,72 | 105.817,89 |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 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 |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | -160.418,83 | -266.236,72 | 105.817,89 |
| EZ9999 | TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (D) | 17.832.778,71 | 4.496.156,30 | 13.336.622,41 |
| XA0000 | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E) | 15.656.295,59 | 10.529.252,33 | 5.127.043,26 |
| YA0000 | Imposte e tasse | | | |
| YA0010 | Y.1) IRAP | -15.435.975,04 | -15.165.985,21 | -269.989,83 |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | -14.327.318,09 | -14.301.869,81 | -25.448,28 |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | -535.596,03 | -390.436,35 | -145.159,68 |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | -573.060,92 | -473.679,05 | -99.381,87 |
| YA0060 | Y.2) IRES | -200.000,00 | -208.000,00 | 8.000,00 |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | -200.000,00 | -208.000,00 | 8.000,00 |
| YA9999 | TOTALE IMPOSTE E TASSE | -15.635.975,04 | -15.373.985,21 | -261.989,83 |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 20.320,55 | -4.844.732,88 | 4.865.053,43 |



| STATO PATRIMONIALE | | 2023 | 2022 | variazioni 2023/2022 |
|--------------------|--|--------------------|--------------------|-------------------------|
| ATTIVO | | | | |
| AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI | 316.102.552 | 331.308.307 | - 15.205.755 |
| AAA000 | A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 713.216 | 315.590 | 397.626 |
| AAA070 | A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 95.255 | 248.234 | - 152.978 |
| AAA100 | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 8.314.095 | 8.314.095 | - |
| AAA110 | A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 8.218.840 | 8.065.861 | - 152.978 |
| AAA120 | A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 63.440 | - | 63.440 |
| AAA130 | A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | 554.521 | 67.357 | 487.164 |
| AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 7.749 | 11.013 | - 3.264 |
| AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 7.749 | 11.013 | - 3.264 |
| AAA160 | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | 840.371 | 840.371 | - |
| AAA170 | A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | 827.642 | 822.551 | - 5.091 |
| AAA200 | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali | 1.904.645 | 1.349.028 | - 555.617 |
| AAA210 | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | 1.362.853 | 1.299.491 | - 63.362 |
| AAA270 | A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 314.352.979 | 330.033.462 | - 15.680.483 |
| AAA310 | A.II.2) Fabbricati | 257.133.275 | 269.281.850 | - 12.148.575 |
| AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 257.133.275 | 269.281.850 | - 12.148.575 |
| AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 494.460.867 | 491.637.788 | - 2.823.079 |
| AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | 237.327.592 | 222.355.939 | - 14.971.654 |
| AAA380 | A.II.3) Impianti e macchinari | 29.187.858 | 31.107.524 | - 1.919.665 |
| AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari | 61.403.718 | 61.319.515 | - 84.203 |
| AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | 32.215.859 | 30.211.991 | - 2.003.868 |
| AAA410 | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 14.715.124 | 15.830.620 | - 1.115.497 |
| AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 127.690.413 | 123.378.699 | - 4.311.714 |
| AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | 112.975.289 | 107.548.078 | - 5.427.211 |
| AAA440 | A.II.5) Mobili e arredi | 406.995 | 500.044 | - 93.049 |
| AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi | 18.780.389 | 16.375.896 | - 2.404.492 |
| AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | 18.373.394 | 15.875.852 | - 2.497.541 |
| AAA470 | A.II.6) Automezzi | - | - | - |
| AAA480 | A.II.6.a) Automezzi | 98.703 | 98.703 | - |
| AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | 98.703 | 98.703 | - |
| AAA500 | A.II.7) Oggetti d'arte | 35.710 | 30.696 | 5.014 |
| AAA510 | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | 1.916.785 | 808.544 | 1.108.241 |
| AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 7.165.702 | 6.090.126 | - 1.075.575 |
| AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | 5.248.917 | 5.281.583 | - 32.666 |
| AAA540 | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 10.957.233 | 12.474.185 | - 1.516.952 |
| AAA640 | A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 1.036.357 | 959.254 | 77.103 |
| AAA700 | A.III.2) Titoli | 1.036.357 | 959.254 | 77.103 |
| AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni | 6.357 | 6.357 | - |
| AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli | 1.030.000 | 952.897 | - 77.103 |
| AAA760 | A.III.2.b.4) Titoli diversi | 1.030.000 | 952.897 | - 77.103 |
| ABZ999 | B) ATTIVO CIRCOLANTE | 225.589.783 | 253.266.170 | - 27.676.388 |
| ABA000 | B.I) RIMANENZE | 20.062.745 | 23.326.076 | - 3.263.331 |
| ABA010 | B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 19.419.846 | 22.653.053 | - 3.233.207 |
| ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 3.053.584 | 6.637.409 | - 3.583.825 |
| ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti | 249.100 | 224.748 | - 24.352 |
| ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici | 15.380.124 | 15.102.754 | - 277.370 |
| ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici | 10.464 | 22.041 | - 11.577 |
| ABA060 | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini) | 2.811 | 6.354 | - 3.542 |
| ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici | 170.123 | 188.763 | - 18.640 |
| ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari | 553.640 | 470.984 | - 82.655 |
| ABA110 | B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | 642.898 | 673.023 | - 30.124 |
| ABA120 | B.I.2.a) Prodotti alimentari | 4.172 | 4.129 | - 42 |
| ABA130 | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 337.447 | 264.556 | - 72.891 |
| ABA150 | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria | 293.197 | 394.477 | - 101.280 |
| ABA160 | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione | 12 | - | - 12 |
| ABA170 | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari | 8.070 | 9.860 | - 1.790 |
| ABA190 | B.II) CREDITI | 164.047.959 | 204.514.705 | - 40.466.746 |
| ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato | 3.767.152 | 3.911.387 | - 144.235 |
| ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 418.570 | 1.702.811 | - 1.284.240 |
| ABA280 | B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 3.348.582 | 2.208.577 | - 1.140.005 |
| ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 90.498.311 | 95.867.335 | - 5.369.025 |
| ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 41.133.889 | 55.839.522 | - 14.705.633 |
| ABA390 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 18.254.995 | 36.222.005 | - 17.967.010 |
| ABA410 | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 7.304.147 | 7.304.147 | - |
| ABA430 | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L | 14.366.184 | 10.993.616 | - 3.372.569 |
| ABA450 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | - | - | - |
| ABA451 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98) | 410.584 | 282.241 | - 128.343 |
| ABA460 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 797.979 | 1.037.514 | - 239.535 |
| ABA470 | B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto | 49.364.422 | 40.027.814 | - 9.336.608 |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 49.364.422 | 40.027.814 | - 9.336.608 |
| ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | 81 | 19.302 | - 19.221 |
| ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 38.821.899 | 52.949.458 | - 14.127.559 |
| ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 38.604.247 | 52.712.022 | - 14.107.775 |
| ABA560 | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | 4.022.387 | 4.088.714 | - 66.327 |
| ABA580 | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 34.581.860 | 48.623.308 | - 14.041.448 |
| ABA600 | B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 217.652 | 237.436 | - 19.784 |
| ABA610 | B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 17.681 | 35.436 | - 17.755 |
| ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali | 17.681 | 35.436 | - 17.755 |
| ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | 202.524 | 205.993 | - 3.469 |
| ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | 30.740.311 | 51.525.793 | - 20.785.482 |
| ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | 4.180.253 | 4.091.651 | - 88.602 |
| ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 25.130.147 | 45.665.277 | - 20.535.131 |



| | | | | |
|--------|--|------------|-------------|------------|
| ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 986.854 | 1.031.185 - | 44.332 |
| ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi | 323.487 | 375.471 - | 51.984 |
| ABA711 | B.II.7.e.1) Altri crediti diversi | 323.487 | 367.655 - | 44.167 |
| ABA712 | B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse) | - | 7.816 - | 7.816 |
| ABA713 | B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 119.570 | 362.208 - | 242.637 |
| ABA714 | B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 119.570 | 362.208 - | 242.637 |
| ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 41.479.079 | 25.425.390 | 16.053.689 |
| ABA760 | B.IV.1) Cassa | 40.000 | 40.000 | - |
| ABA770 | B.IV.2) Istituto Tesoriere | 41.439.079 | 25.348.157 | 16.090.922 |
| ABA790 | B.IV.4) Conto corrente postale | - | 37.233 - | 37.233 |
| ACZ999 | C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI | 236.843 | 85.357 | 151.486 |
| ACA030 | C.II) RISCOINTI ATTIVI | 236.843 | 85.357 | 151.486 |
| ACA040 | C.II.1) Riscointi attivi | 236.843 | 85.357 | 151.486 |

| | | | | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|----------------------|
| TOTALE ATTIVO | 541.929.176,78 | 584.659.832,91 | - | 42.730.656,41 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|----------------------|

| | | | | |
|--------|---|------------|-------------|-----------|
| ADZ999 | E) CONTI D'ORDINE | 21.264.793 | 19.044.425 | 2.220.368 |
| ADA000 | E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 3.192.173 | 4.951.284 - | 1.759.111 |
| ADA020 | E.III) BENI IN COMODATO | 7.240.811 | 5.092.777 | 2.148.034 |
| ADA030 | E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE | 10.831.810 | 9.000.364 | 1.831.445 |

| |
|----------------|
| PASSIVO |
|----------------|

| | | | | | |
|--------|---|---|---------------|---------------|------------|
| PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO | - | 289.093.696 - | 288.310.080 - | 783.616 |
| PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | - | 710.329 - | 710.329 | - |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | - | 260.793.426 - | 264.519.193 | 3.725.767 |
| PAA020 | A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | 9.157.244 - | 11.094.921 | 1.937.677 |
| PAA030 | A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti | - | 148.633.821 - | 144.804.165 - | 3.829.656 |
| PAA040 | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | - | 116.067.929 | 122.245.971 | 6.178.042 |
| PAA060 | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | - | 32.565.892 - | 22.558.194 - | 10.007.698 |
| PAA070 | A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti | - | 62.262.327 - | 64.458.287 | 2.195.960 |
| PAA080 | A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | 12.820.449 - | 13.265.588 | 445.139 |
| PAA090 | A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | - | 27.919.585 - | 30.896.232 | 2.976.647 |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | - | 29.710.149 - | 30.335.011 | 624.862 |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | - | 4.240 - | 4.246 | 6 |
| PAA130 | A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire | - | 4.240 - | 4.240 | - |
| PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse | - | - | 6 | 6 |
| PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | - | 2.144.768 | 2.413.965 - | 269.197 |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | - | 20.321 | 4.844.733 - | 4.865.053 |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | - | 24.824.973 - | 25.191.124 | 366.151 |
| PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI | - | 8.356.040 - | 7.260.035 - | 1.096.005 |
| PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | - | 880.583 | - | 880.583 |
| PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | - | 82.000 | - | 82.000 |
| PBA050 | B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | - | 3.647.092 - | 2.911.115 - | 735.977 |
| PBA051 | B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa | - | 730.848 - | 765.287 | 34.439 |
| PBA052 | B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora | - | 533.014 - | 572.383 | 39.369 |
| PBA060 | B.II.7) Altri fondi rischi | - | 2.482.504 - | 3.011.250 | 528.747 |
| PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | - | 6.163.676 - | 4.502.310 - | 1.661.367 |
| PBA151 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato | - | 226.884 | 232.018 | 5.134 |
| PBA160 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | - | 12.031 - | 12.031 | - |
| PBA170 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | - | 3.731.588 - | 1.729.471 - | 2.002.117 |
| PBA180 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca | - | 2.193.173 - | 2.528.790 | 335.616 |
| PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | - | 10.305.257 - | 13.428.779 | 3.123.523 |
| PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | - | 2.566.118 - | 2.085.483 - | 480.635 |
| PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | - | 2.566.118 - | 2.085.483 - | 480.635 |
| PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | - | 6.372.718 - | 9.599.260 | 3.226.543 |
| PBA270 | B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016 | - | 1.366.421 - | 1.744.036 | 377.615 |
| PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | - | 346.247 - | 328.134 - | 18.113 |
| PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | - | 346.247 - | 328.134 - | 18.113 |
| PDZ999 | D) DEBITI | - | 223.265.316 - | 267.672.598 | 44.407.281 |
| PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | - | 21.280.704 - | 23.300.618 | 2.019.914 |
| PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO | - | 6.505 | - | 6.505 |
| PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - |
| PDA121 | D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - |
| PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | - | 152.194 - | 228.000 | 75.806 |
| PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | - | 116.706.164 - | 145.425.693 | 28.719.529 |
| PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 115.984.028 - | 144.683.750 | 28.699.722 |
| PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | - | 4.811.051 - | 4.670.723 - | 140.328 |
| PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | - | 111.172.977 - | 140.013.027 | 28.840.050 |
| PDA220 | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | - | 722.136 - | 741.942 | 19.807 |
| PDA240 | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | - | 206.391 - | 215.857 | 9.466 |
| PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali | - | 39.772 - | 21.984 - | 17.788 |
| PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | - | 166.619 - | 193.872 | 27.253 |
| PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | - | 44.506.953 - | 59.948.028 | 15.441.074 |
| PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | 579.270 - | 403.074 - | 176.196 |
| PDA291 | D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | 579.270 - | 403.074 - | 176.196 |
| PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | - | 43.927.683 - | 59.544.953 | 15.617.270 |
| PDA301 | D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori | - | 45.206.656 - | 60.075.370 | 14.868.714 |
| PDA302 | D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori) | - | 1.278.973 | 530.417 | 748.556 |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | - | 15.840.942 - | 15.126.433 - | 714.509 |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | - | 10.397.229 - | 9.848.141 - | 549.088 |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | - | 14.168.234 - | 13.579.828 - | 588.405 |
| PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti | - | 9.016.653 - | 8.173.356 - | 843.297 |
| PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi | - | 5.151.581 - | 5.406.473 | 254.892 |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI | - | 4.398.945 - | 3.157.897 - | 1.241.047 |
| PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | - | - | - | - |
| PEA010 | E.I.1) Ratei passivi | - | - | - | - |
| PEA030 | E.II) RISCOINTI PASSIVI | - | 4.398.945 - | 3.157.897 - | 1.241.047 |



| | | | | | | | |
|--------|--------------------------|---|-----------|---|-----------|---|-----------|
| PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | - | 4.398.945 | - | 3.157.897 | - | 1.241.047 |
|--------|--------------------------|---|-----------|---|-----------|---|-----------|

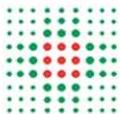
| | | | | | | |
|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|----------------------|
| TOTALE PASSIVO | - | 541.929.176,78 | - | 584.659.832,91 | - | 42.730.656,13 |
|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|----------------------|

| | | | | | | | |
|--------|---|---|------------|---|------------|---|-----------|
| PfZ999 | G) CONTI D'ORDINE | - | 21.264.793 | - | 19.044.425 | - | 2.220.368 |
| PFA000 | G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | - | 3.192.173 | - | 4.951.284 | - | 1.759.111 |
| PFA020 | G.III) BENI IN COMODATO | - | 7.240.811 | - | 5.092.777 | - | 2.148.034 |
| PFA030 | G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE | - | 10.831.810 | - | 9.000.364 | - | 1.831.445 |

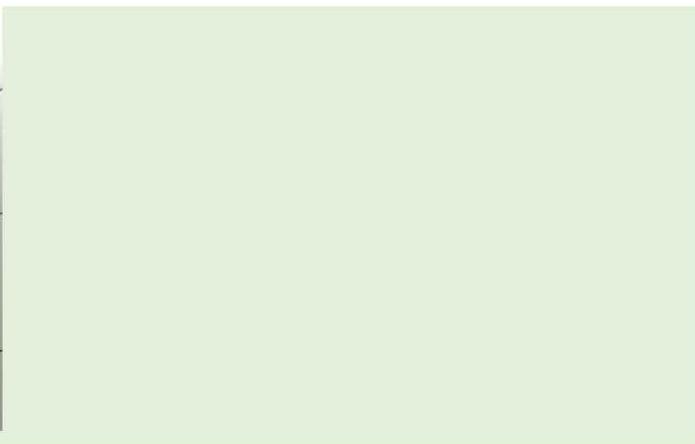
| |
|----------------------|
| CONTROLLO = 0 |
|----------------------|

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

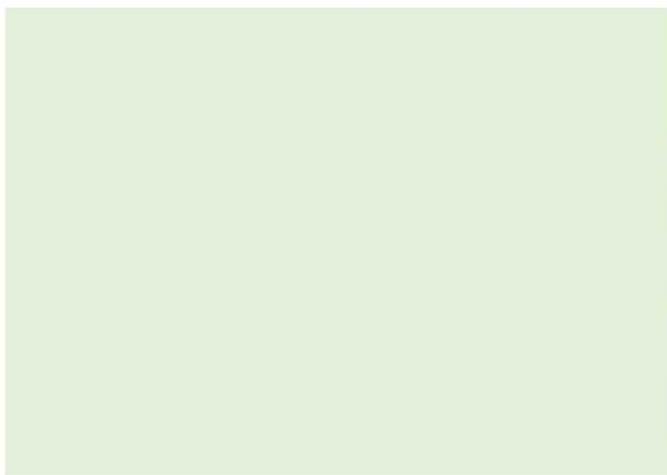




SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023



Sommario

| | |
|---|-----------|
| Sommario..... | 2 |
| 1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE..... | 6 |
| 2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA..... | 6 |
| Generalità sul bacino territoriale di pertinenza..... | 6 |
| Assetto organizzativo..... | 7 |
| 3. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO..... | 10 |
| Premessa..... | 10 |
| 3.1 Confronto dati di attività degli esercizi 2022 e 2023..... | 11 |
| Degenza ordinaria..... | 11 |
| Day Hospital..... | 11 |
| 3.1.1 Stabilimento Policlinico..... | 12 |
| Attività trapiantologica 2022/2023..... | 13 |
| Specialistica ambulatoriale..... | 13 |
| 3.1.2 Stabilimento Ospedale Civile di Baggiovara..... | 15 |
| Specialistica ambulatoriale..... | 15 |
| 4. ALLEGATO B ALLA DELIBERA DI GIUNTA REGIONE EMILIA-ROMAGNA N. 1237/2023: OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2023 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO..... | 17 |
| Premessa..... | 17 |
| 1. Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro..... | 17 |
| 1.2.3. Sorveglianza e controllo delle malattie infettive..... | 17 |
| 1.4. Tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori nelle strutture sanitarie..... | 18 |
| 1.5 PNRR - Corsi di formazione in infezioni ospedaliere - Action Plan..... | 20 |
| 2. Assistenza territoriale..... | 21 |
| 2.5. Percorso nascita..... | 21 |
| 2.6. Percorso IVG..... | 23 |
| 2.8. Contrasto violenza..... | 23 |



| | |
|---|-----------|
| 2.9. Garanzia dell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 25 |
| 3. Assistenza Ospedaliera | 29 |
| 3.1. Emergenza-urgenza ospedaliera | 29 |
| 3.2. Percorso chirurgico..... | 32 |
| 3.3. Tempi di attesa..... | 33 |
| 3.4. Piattaforme operative diagnostiche e terapeutiche (NGS+ trapianti CSE) | 36 |
| 3.5. Indicatori DM 70/2015: volumi ed esiti | 38 |
| 3.6. Reti cliniche di rilievo regionale | 43 |
| 3.6.1. Rete Cardiologica e Chirurgica Cardio-vascolare | 43 |
| 3.6.2. Rete oncologica ed Emato-oncologica | 45 |
| 3.6.3. Rete dei Centri di Senologia | 47 |
| 3.6.4. Rete tumori ovarici..... | 48 |
| 3.6.5 Rete per la Terapia del dolore..... | 48 |
| 3.6.6. Rete Neuroscienze..... | 49 |
| 3.6.7. Rete Malattie Rare..... | 50 |
| 3.6.8. Reti dei Tumori rari..... | 53 |
| 3.6.9. Rete delle cure palliative pediatriche (CPP) | 53 |
| 3.6.10. Screening neonatale per le malattie endocrine e metaboliche ereditarie..... | 54 |
| 3.10. Accreditamento | 61 |
| 3.11. Governo dei farmaci e dei dispositivi medici | 62 |
| 3.11.1 Obiettivi di spesa farmaceutica Regione Emilia-Romagna | 62 |
| 3.11.2 Obiettivi di appropriatezza dell'assistenza farmaceutica..... | 63 |
| 3.11.3 Attuazione protocollo d'Intesa con le Farmacie convenzionate..... | 70 |
| 3.11.4 Adozione di strumenti di governo clinico e gestionali..... | 71 |
| 3.11.5 Farmacovigilanza | 72 |
| 3.11.6 Dispositivi medici e dispositivo-vigilanza..... | 74 |
| 3.11.7 Rendicontazione nel flusso DiMe e obiettivi di tracciabilità..... | 78 |
| 3.11.8 Dispositivo vigilanza | 80 |



| | |
|---|------------|
| 4. Garantire la sostenibilità economica e promuovere l'efficienza operativa | 82 |
| 4.1. Miglioramento nella produttività e nell'efficienza degli Enti del SSN, nel rispetto del pareggio di bilancio e della garanzia dei LEA..... | 82 |
| 4.1.1. Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSR | 83 |
| 4.1.2 Le buone pratiche amministrativo - contabili..... | 84 |
| 4.1.4 Implementazione di un sistema unico regionale per la gestione informatizzata dell'area amministrativo-contabile | 85 |
| 4.3 Il governo delle risorse umane..... | 87 |
| 4.5 Politiche di prevenzione della corruzione e promozione trasparenza | 95 |
| 4.6. Sistema di Audit interno..... | 96 |
| 4.7. Adempimenti relativi alla normativa in materia di protezione dei dati personali | 97 |
| 4.8 Piattaforme informatiche più forti ed investimenti in biotecnologie e strutture per il rilancio del SSR..... | 98 |
| 4.8.1. Fascicolo sanitario elettronico/Portale SOLE | 98 |
| 4.8.2. Finanziamenti ex art. 20 L. 67/88 | 99 |
| 4.8.3 Interventi già ammessi al finanziamento | 100 |
| 4.8.4 Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera per l'emergenza COVID-19 (art. 2, DL 19 maggio 2020, n. 34) | 101 |
| 4.8.5 Piano investimenti: interventi di cui alla scheda 3 | 104 |
| 4.8.6 Attività per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)_Missione Salute | 105 |
| 4.8.7 Iniziative per il miglioramento dell'accessibilità alle strutture sanitarie e della sosta nelle aree di pertinenza | 112 |
| 4.8.8. Tecnologie Biomediche..... | 113 |
| 4.8.9. Sistema Informativo | 115 |
| 5. Innovazione nei Servizi Sanitari e Sociali | 118 |
| 5.1. Sistema ricerca e innovazione regionale | 118 |
| 5.2. Innovazione nei servizi sanitari e sociali | 119 |
| 5.3. Sicurezza delle cure | 122 |
| 5.4. Sviluppo e miglioramento della qualità delle cure | 125 |
| 5.5 Supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento | 126 |



| | |
|---|------------|
| 5.6. La formazione continua nelle organizzazioni sanitarie | 127 |
| 5. GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA | 128 |
| Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari | 128 |
| Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti | 134 |
| Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza a relazione sugli scostamenti..... | 159 |
| Conto economico delle attività commerciali | 164 |
| Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio..... | 166 |
| Proposta destinazione dell'utile..... | 167 |
| Rendicontazione Piano degli Investimenti..... | 167 |
| Commento al Rendiconto finanziario..... | 167 |
| Dati analitici relativi a Consulenze e Servizi affidati all'esterno dell'Azienda..... | 168 |
| ALLEGATI | 179 |
| 1. Attestazione tempi di pagamento | 179 |
| 2. Incassi SIOPE 2023..... | 179 |
| 3. Pagamenti SIOPE 2023 | 179 |
| 4. Indicatori SIOPE 2023..... | 179 |
| 5. Conto Economico 2023..... | 179 |
| 6. Livelli assistenziali 2022 | 179 |
| 7. Livelli assistenziali 2023 | 179 |



1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che corredata il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, è redatta secondo quanto disposto dal d.lgs. n. 118/2011, nonché dal Codice civile e nel rispetto, altresì, dei Principi Contabili Nazionali (OIC).

Essa riporta, altresì, tutte le informazioni aggiuntive di cui alla normativa regionale - in particolare, dalla legge regionale n. 50/1994 e dalla legge regionale n. 4/2008 – e supplementari, anche se non richieste dalle disposizioni di legge, utili per una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2023.

2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

Generalità sul bacino territoriale di pertinenza

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

L'AUSL di Modena, principale committente, opera su un territorio coincidente con l'intera provincia, con una popolazione assistita complessiva di 690.697 unità (in calo di 1.803 unità rispetto al 2022), di cui 82.762 in età pediatrica e 607.935 in età adulta, distribuita in 47 comuni, suddivisi in 7 distretti. La popolazione in età pediatrica (0 -13 anni) è pari al 12% (-0,1% sul 2022) della popolazione assistita, mentre gli oltre75enni sono il 12,5% (+0,3% sul 2022) della popolazione assistita; percentuali che pongono la provincia di Modena al terzo posto in Emilia – Romagna.

Attualmente, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena dispone di 1.108 posti letto ordinari, 29 posti letto in day hospital e 19 posti letto in day surgery, per un totale di 1.156 posti letto, suddivisi nei due stabilimenti:

- **Policlinico: 636** (604 DO, 13 DS e 19 DH)
- **Baggiovara (OCB): 520** (504 DO, 6 DS e 10 DH).



Assetto organizzativo

Con Decreto del Presidente di Giunta Regionale 23 giugno 1994 n. 564, l'Azienda ha acquisito una propria soggettività giuridica con autonomia imprenditoriale. Essa è divenuta Azienda Ospedaliero-Universitaria con legge regionale 23 dicembre 2004, n. 29, attraverso la quale costituisce **riferimento per l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia per le attività assistenziali essenziali allo svolgimento delle funzioni istituzionali di didattica e ricerca della Facoltà di Medicina e Chirurgia.**

A decorrere dal 1° gennaio 2019, con legge regionale n. 24 del 27.12.2018, l'Azienda è costituita da un unico presidio e si articola nei due Stabilimenti ospedalieri: il Policlinico di Modena e l'Ospedale Civile di Baggiovara, subentrando a tutti gli effetti e senza soluzione di continuità nei rapporti attivi e passivi in essere, interni e esterni in capo all'Azienda USL di Modena direttamente riferiti alla gestione dello stabilimento dell'Ospedale Civile di Baggiovara.

Con deliberazione n. 155 del 04.10.2019 di approvazione dell'Accordo attuativo del Protocollo di Intesa Regione/Università dell'Emilia-Romagna - di cui alla DGR n. 1207/2016 e successiva rettifica, tra l'Azienda e l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia, per disciplinare, in sede locale, i rapporti tra sistema della formazione e sistema sanitario e assicurare l'integrazione tra le attività assistenziali, didattiche e di ricerca – è stato rimodulato l'assetto organizzativo dipartimentale.

Successivamente, in relazione all'evoluzione delle attività e dell'organizzazione sanitaria provinciale, con deliberazione n. 243 del 29.12.2021 è stato realizzato un aggiornamento di tutto l'assetto organizzativo aziendale, intervenendo principalmente sulle Strutture semplici. Nel corso dell'anno 2022 è stato, inoltre, completato l'assetto di alcune Strutture complesse con riorganizzazione delle funzioni e nell'ambito dei Dipartimenti, e nell'ambito delle strutture in staff e in line alla Direzione aziendale.

Assetto organizzativo *dipartimentale*

- **DIPARTIMENTI AZIENDALI AD ATTIVITÀ INTEGRATA:**
 - intra-stabilimento: *Materno-Infantile; Oncologia ed Ematologia**
 - inter-stabilimento: *Medicina Interna Generale e Post Acuzie; Medicine Specialistiche; Chirurgie Generali e Specialità Chirurgiche; Apparato Locomotore; Neuroscienze e Testa Collo.*
- **DIPARTIMENTI INTERAZIENDALI AD ATTIVITÀ INTEGRATA:**
 - *Malattie Nefrologiche Cardiache e Vascolari;*
 - *Diagnostica per Immagini;*



- *Medicina di Laboratorio;*
- *Anatomia Patologica.*
- **DIPARTIMENTI INTERAZIENDALI:** *Emergenza – Urgenza, Farmaceutico.*

*Con delibera aziendale n. 17 del 30.01.2024 è stato istituito il dipartimento interaziendale ad attività integrata oncologico ed emato-oncologico

Strutture *in line* e *in staff* alla Direzione aziendale.*

1. Direzione Generale

- **STRUTTURA AZIENDALE IN LINE:**
 - *Direzione Professioni Sanitarie*
- **STRUTTURE IN STAFF:**
 - *Direzione Servizi per l'Ospitalità*
 - *Servizio Assicurazione qualità*
 - *Servizio Comunicazione e Informazione*
 - *Servizio Formazione Ricerca e Innovazione*
 - *Servizio di Sorveglianza Sanitaria e Promozione della Salute dei Lavoratori*
 - *Servizio Prevenzione e Protezione*

2. Direzione Sanitaria

- **STRUTTURE AZIENDALI IN LINE:**
 - *Direzione Gestione Operativa*
 - *Medicina Legale*
 - *Servizio di Fisica Sanitaria*



- **STRUTTURA IN STAFF:**

- *Coordinamento delle attività di Gestione del Rischio*

*Con delibera aziendale n. 15 del 30.01.2024 è stato nominato il Direttore Assistenziale dell'Azienda, componente della direzione strategica.

3. Direzione Amministrativa

- **STRUTTURE INTERAZIENDALI IN LINE:**

- *Servizio Unico Gestione Giuridica del Personale*
- *Servizio Unico Gestione Economico Operativa del Personale*
- *Servizio Unico Attività Tecniche*
- *Servizio Unico Acquisti e Logistica*
- *Servizio Unico Ingegneria Clinica*
- *n. 2 strutture complesse afferenti, rispettivamente, al Servizio Unico Attività Tecniche e al Servizio Unico Ingegneria Clinica*

- **STRUTTURE AZIENDALI IN LINE:**

- *Servizio Affari Generali e Organizzazione*
- *Servizio Bilancio e Finanze*
- *Servizio Attività Amministrative Ospedaliere*
- *Servizio Tecnologie dell'Informazione*
- *Servizio per l'Integrazione Tecnico-Amministrativa Ospedali*

- **STRUTTURA IN STAFF:**

- *Servizio Prevenzione della Corruzione e Trasparenza, Relazioni sindacali e Politiche del personale*

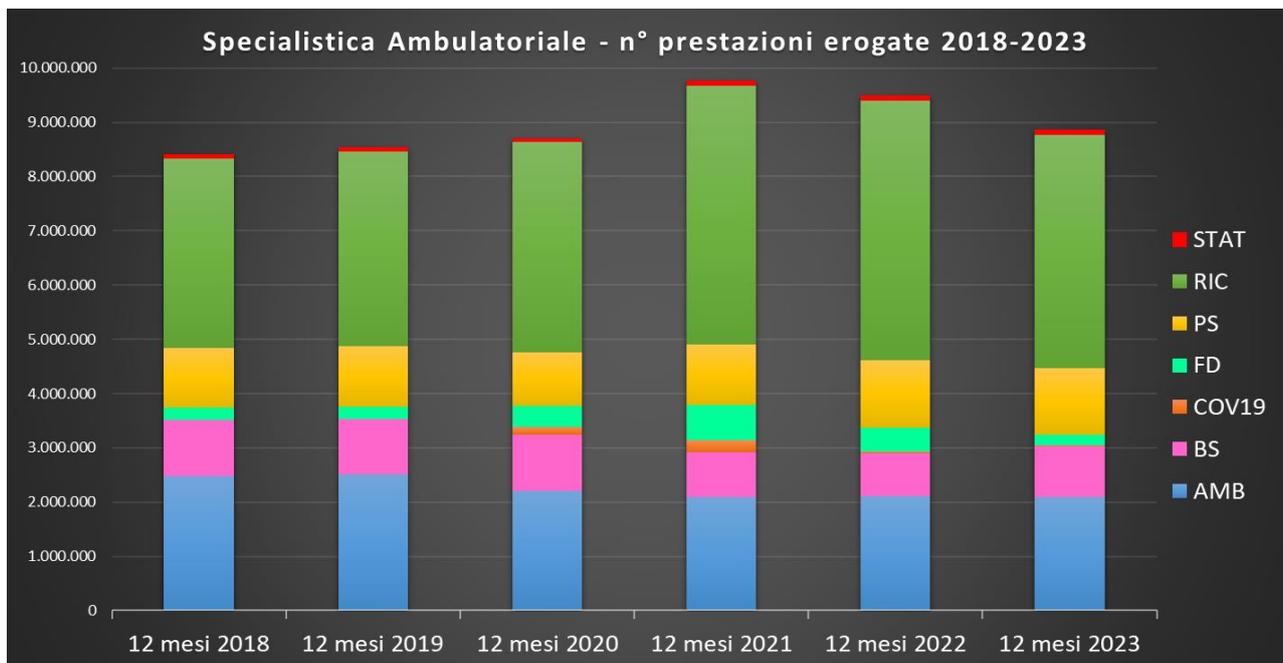
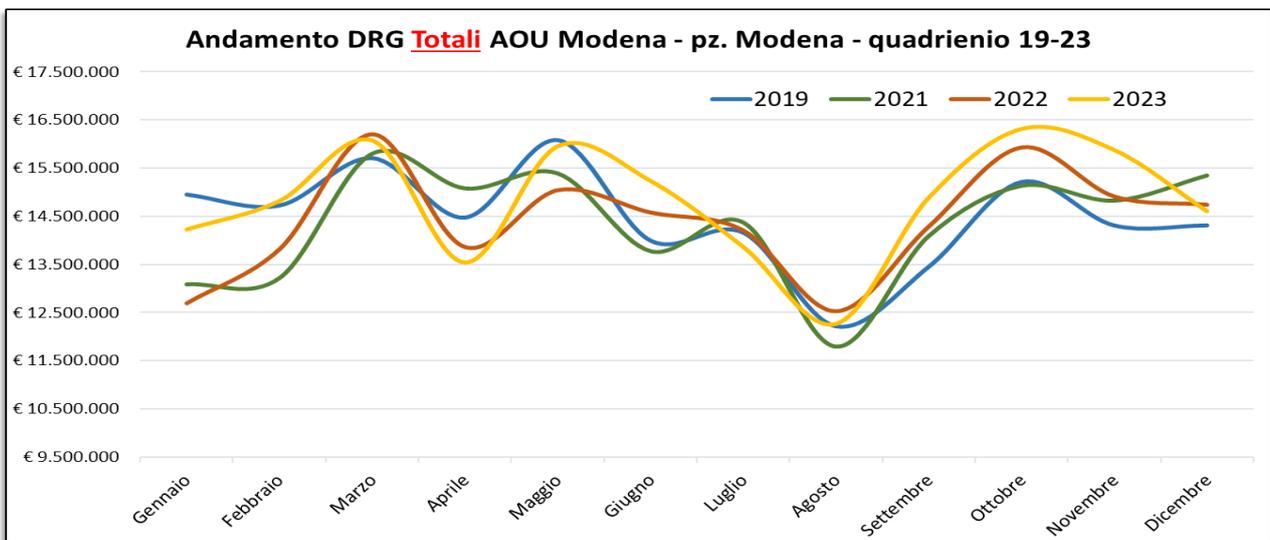


3. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO

Premessa

Il 2023 si configura come un anno di conferma della ripresa dell'attività produttiva avviata già nello scorso biennio 2022-2023.

In generale, come è possibile notare dai grafici sotto riportati, il 2023 si colloca ad un volume di attività superiore al 2019, evidenziando un consolidato ritorno alla normalità dal punto di vista dell'attività produttiva dopo il periodo di emergenza sanitaria da Covid-19, sia lato ricoveri che lato ambulatoriale.



3.1 Confronto dati di attività degli esercizi 2022 e 2023

Come si può notare dai dati sotto riportati i volumi di produzione economica del 2023 registrano un incremento in valore assoluto di + 8 mln € circa rispetto al 2022, segno che l'attività di degenza (ordinaria e day hospital) dell'AOU di Modena ha superato la valorizzazione dell'anno 2019, riferimento pre-covid.

| DEGENZA ORDINARIA e DAY HOSPITAL AOU MODENA | | | | |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Provenienza | 12 mesi 2022 | 12 mesi 2023 | Δ assoluto | Δ % |
| Totale | 215.834.221 € | 223.804.468 € | 7.970.247 € | 3,69% |
| Policlinico: | | | | |
| Provenienza | 12 mesi 2022 | 12 mesi 2023 | Δ assoluto | Δ % |
| Totale | 125.793.779 € | 128.047.684 € | 2.253.906 € | 1,79% |
| Baggiovara: | | | | |
| Provenienza | 12 mesi 2022 | 12 mesi 2023 | Δ assoluto | Δ % |
| Totale | 90.040.442 € | 95.756.783 € | 5.716.341 € | 6,35% |

Degenza ordinaria

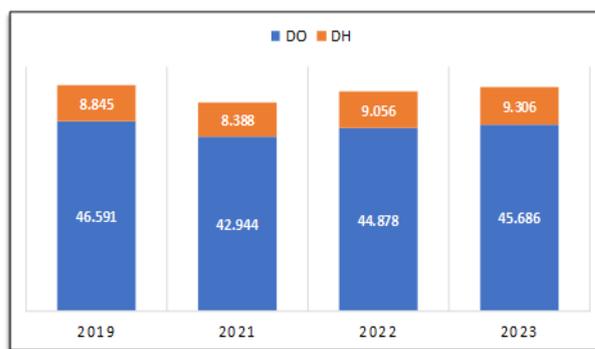
In Degenza Ordinaria si riscontra un aumento di valorizzazione di circa +7,5 mln di euro a livello aziendale (Policlinico + OC Baggiovara).

Day Hospital

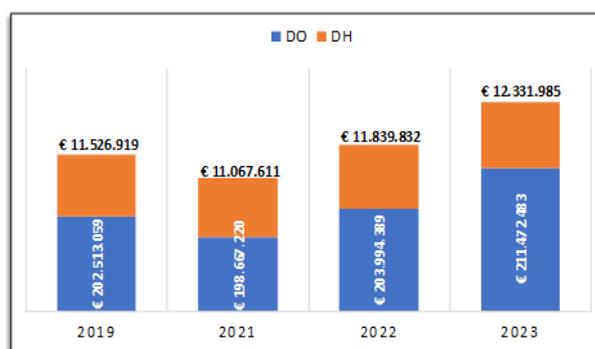
In Day Hospital l'attività presenta un aumento di circa +500 mila euro a livello aziendale (Policlinico + OC Baggiovara).



| | | NUMERO DIMESSI - 12 mesi | | | |
|--------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Regime Ricovero | Provenienza | 2019 | 2021 | 2022 | 2023 |
| DO | Modena | 38.955 | 36.715 | 37.697 | 38.306 |
| | Infra RER | 3.413 | 3.012 | 3.464 | 3.475 |
| | Extra RER | 3.871 | 2.927 | 3.306 | 3.507 |
| | Stranieri | 352 | 290 | 411 | 398 |
| TOTALE DEGENZA ORDINARIA (DO) | | 46.591 | 42.944 | 44.878 | 45.686 |
| DH | Modena | 6.889 | 6.299 | 6.718 | 7.005 |
| | Infra RER | 1.176 | 1.370 | 1.480 | 1.438 |
| | Extra RER | 723 | 681 | 812 | 810 |
| | Stranieri | 57 | 38 | 46 | 53 |
| TOTALE DAY HOSPITAL (DH) | | 8.845 | 8.388 | 9.056 | 9.306 |
| TOTALE DEGENZA (DO+DH) | | 55.436 | 51.332 | 53.934 | 54.992 |



| | | VALORIZZAZIONE ECONOMICA - 12 mesi | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Regime Ricovero | Provenienza | 2019 | 2021 | 2022 | 2023 |
| DO | Modena | € 164.775.621 | € 163.760.079 | € 164.131.379 | € 168.672.491 |
| | Infra RER | € 15.858.583 | € 16.337.841 | € 18.467.795 | € 19.882.978 |
| | Extra RER | € 20.214.292 | € 17.285.235 | € 19.843.535 | € 21.135.507 |
| | Stranieri | € 1.664.563 | € 1.284.065 | € 1.551.680 | € 1.781.506 |
| TOTALE DEGENZA ORDINARIA (DO) | | € 202.513.059 | € 198.667.220 | € 203.994.389 | € 211.472.483 |
| DH | Modena | € 8.873.171 | € 8.153.336 | € 8.624.302 | € 9.041.274 |
| | Infra RER | € 1.618.488 | € 1.879.244 | € 1.976.301 | € 2.041.410 |
| | Extra RER | € 996.584 | € 1.010.804 | € 1.224.571 | € 1.214.251 |
| | Stranieri | € 38.676 | € 24.227 | € 14.658 | € 35.051 |
| TOTALE DAY HOSPITAL (DH) | | € 11.526.919 | € 11.067.611 | € 11.839.832 | € 12.331.985 |
| TOTALE DEGENZA (DO+DH) | | € 214.039.978 | € 209.734.831 | € 215.834.221 | € 223.804.468 |



3.1.1 Stabilimento Policlinico

Per quanto riguarda la produzione relativa alla degenza ordinaria e day hospital del presidio Policlinico, il 2023 rispetto al 2022 registra un aumento di circa +2,2 mln di euro, equamente distribuito fra le provenienze dei pazienti residenti nella provincia di Modena, in Emilia-Romagna o fuori Regione.

DEGENZA ORDINARIA e DAY HOSPITAL POLICLINICO

| Provenienza | 12 mesi 2022 | 12 mesi 2023 | Δ assoluto | Δ % |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Totale | 125.793.779 € | 128.047.684 € | 2.253.906 € | 1,79% |
| Modena | 94.600.528 € | 95.582.798 € | 982.269 € | 1,04% |
| RER no Modena | 14.325.986 € | 14.787.639 € | 461.653 € | 3,22% |
| Extra RER | 16.276.432 € | 16.973.656 € | 697.224 € | 4,28% |
| Stranieri | 590.832 € | 703.592 € | 112.760 € | 19,08% |

Attività trapiantologica 2022/2023

L'attività trapiantologica nel 2023 evidenzia un aumento di +32 casi rispetto al 2022, totalizzando a livello complessivo circa +1,8 mln di euro.

L'attività di trapianto di fegato mostra un incremento significativo nel 2023 rispetto al 2022: +36 casi, per una valorizzazione economica di circa + 2,1 mln di euro. Sostanzialmente stabile la casistica relativa alla restante attività trapiantologica.

| DRG | Provenienza | importi 12 mesi 2022 | importi 12 mesi 2023 | delta importo | casi 12 mesi 2022 | casi 12 mesi 2023 | delta casi | delta importo 11 mesi 2022-2023 |
|--|---------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------------------------|
| 302-Trapianto renale | MO | 686.301 | 484.832 | - 201.468 | 20 | 14 | - 6 | - 61.682 |
| | RER-MO | 170.786 | 190.808 | + 20.023 | 5 | 5 | + 0 | + 18.696 |
| | FUORI-RER | 532.254 | 492.079 | - 40.176 | 15 | 13 | - 2 | + 30.792 |
| | Totale | 1.389.341 | 1.167.719 | - 221.621 | 40 | 32 | - 8 | - 12.194 |
| 439-Trapianti di pelle per traumatismo | MO | 46.923 | 47.925 | + 1.002 | 11 | 13 | + 2 | + 18.552 |
| | RER-MO | 33.512 | 61.924 | + 28.412 | 9 | 19 | + 10 | + 26.086 |
| | FUORI-RER | 47.355 | 29.433 | - 17.922 | 11 | 8 | - 3 | - 17.922 |
| | Totale | 127.790 | 139.282 | + 11.492 | 31 | 40 | + 9 | + 26.716 |
| 480-Trapianto di fegato e/o trapianto di intestino | MO | 2.452.033 | 3.614.318 | + 1.162.285 | 38 | 54 | + 16 | + 1.020.701 |
| | RER-MO | 2.252.036 | 3.330.476 | + 1.078.440 | 31 | 49 | + 18 | + 1.137.955 |
| | FUORI-RER | 3.332.196 | 3.533.590 | + 201.393 | 46 | 48 | + 2 | + 67.327 |
| | EXTRA | 67.033 | 67.033 | + 0 | 1 | 1 | + 0 | - 67.033 |
| | Totale | 8.103.298 | 10.545.416 | + 2.442.118 | 116 | 152 | + 36 | + 2.158.950 |
| 481-Trapianto di midollo osseo | MO | 3.367.825 | 2.994.784 | - 373.041 | 54 | 48 | - 6 | - 254.625 |
| | RER-MO | 330.887 | 255.757 | - 75.130 | 5 | 4 | - 1 | - 13.529 |
| | FUORI-RER | 306.405 | 260.962 | - 45.443 | 3 | 5 | + 2 | - 109.436 |
| | Totale | 4.005.117 | 3.511.504 | - 493.613 | 62 | 57 | - 5 | - 377.590 |
| Totale complessivo | | 13.625.546 | 15.363.921 | + 1.738.375 | 249 | 281 | + 32 | + 1.795.883 |

Specialistica ambulatoriale

L'attività di Specialistica Ambulatoriale erogata nel corso del 2023 si colloca in linea con il volume di attività erogata nel 2019, ultimo riferimento pre-Covid. Sono state circa 8,5 mln le prestazioni complessivamente erogate, in qualsiasi modalità di erogazione, per un volume del tutto sovrapponibile alle 8,3 milioni di prestazioni del 2019.

L'andamento dell'attività di Specialistica Ambulatoriale per i soli pazienti esterni nel 2023 appare in linea con il volume erogato nel 2022, in calo rispetto al valore 2019 (-496 mila prestazioni circa).



Per i pazienti interni si evidenzia, invece, un incremento in termini di casistica di attività di +659 mila prestazioni circa rispetto al 2019, in leggero decremento rispetto a quanto erogato nel corso dell'anno 2022.



3.1.2 Stabilimento Ospedale Civile di Baggiovara

L'aumento del valore della produzione riferito alla degenza ospedaliera (ordinaria e day hospital) del presidio Ospedale Civile di Baggiovara ammonta a circa +5,7 milioni di euro. Un aumento che si attesta attorno ai +6,3 punti percentuali rispetto alla valorizzazione economica del 2022. La dilazione di valore è concentrata per circa +4 mln di euro sulla casistica di pazienti residenti nella provincia di Modena, mentre per circa 1 mln di euro all'interno della regione Emilia-Romagna e per mezzo mln di euro sulla casistica extra regionale.

DEGENZA ORDINARIA e DAY HOSPITAL BAGGIOVARA

| Provenienza | 12 mesi 2022 | 12 mesi 2023 | Δ assoluto | Δ % |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Totale | 90.040.442 € | 95.756.783 € | 5.716.341 € | 6,35% |
| Modena | 78.155.153 € | 82.130.967 € | 3.975.814 € | 5,09% |
| RER no Modena | 6.118.110 € | 7.136.749 € | 1.018.638 € | 16,65% |
| Extra RER | 4.791.673 € | 5.376.102 € | 584.429 € | 12,20% |
| Stranieri | 975.506 € | 1.112.965 € | 137.459 € | 14,09% |

Specialistica ambulatoriale

Anche sul presidio di Baggiovara il volume di attività specialistica ambulatoriale risulta pressoché in linea con quanto erogato nel corso del 2019 (circa 55 mila prestazioni in meno, da 728 mila del 2019 a 672 mila prestazioni annue circa del 2023).

La casistica erogata per esterni nell'anno 2023 mostra una contrazione di circa -46 mila prestazioni rispetto al 2019, a fronte di una sostanziale stabilità nel volume di prestazioni erogato in favore di pazienti ricoverati (+1.439 prestazioni, da 270 mila del 2019 a 271,4 mila circa del 2023).



| Analisi per gruppi modalit  | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | N. Prestaz. 2019 | N. Prestaz. 2022 | N. Prestaz. 2023 | Delta N. prestaz. 2023 vs 2019 |
| AMB - Attivit  ambulatoriale per esterni al netto della libera professione | 258.063 | 218.666 | 211.884 | -46.179 |
| RIC - Attivit  ambulatoriale per interni | 269.962 | 282.612 | 271.401 | +1.439 |
| PS - Attivit  ambulatoriale pronto soccorso | 171.607 | 151.314 | 153.226 | -18.381 |
| LP - Attivit  ambulatoriale libera professione | 17.871 | 19.725 | 22.883 | +5.012 |
| FD - Attivit  ambulatoriale fatturazione diretta | 8.591 | 9.140 | 8.869 | +278 |
| STAT - Attivit  ambulatoriale rilevata a fini statistici | 2.264 | 1.957 | 1.897 | -367 |
| COV19 - Attivit  ambulatoriale COVID 19 | 0 | 1.953 | 2.099 | +2.099 |
| SPERIM - Attivit  ambulatoriale sperimentazioni | 233 | 615 | 709 | +476 |
| Totali | 728.591 | 685.982 | 672.968 | -55.623 |

4. ALLEGATO B ALLA DELIBERA DI GIUNTA REGIONE EMILIA-ROMAGNA N. 1237/2023: OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2023 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Premessa

La relazione sugli obiettivi di attività dell'esercizio 2023 e il confronto con il livello programmato è redatta, rendicontando - per quanto di competenza dell'Azienda Ospedaliera-Universitaria di Modena - quanto stabilito dalla Delibera di Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 1237/2023 "*Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende Sanitarie per l'anno 2023*".

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

1.2.3. Sorveglianza e controllo delle malattie infettive

Considerato il grande impatto che le infezioni da virus Chikungunya, Dengue e Zika hanno sulla salute pubblica, al fine di consentire una gestione tempestiva e accurata dei casi, la diagnosi viene effettuata esclusivamente presso il Laboratorio di riferimento regionale, ovvero il Centro di Riferimento Regionale per le Emergenze Microbiologiche (CRREM), a cui devono essere inviati con tempestività i campioni relativi ai casi sospetti. In merito all'indicatore monitorato, la rendicontazione è effettuata dall'Azienda USL di Modena, la quale valuta il raggiungimento dell'obiettivo nell'ambito provinciale, essendo deputata alla notifica dei casi in Regione.

Per quanto riguarda l'indicatore inerente alla *presenza del protocollo Aziendale/interaziendale riguardante i percorsi diagnostico-terapeutici per gli utenti con infezioni trasmissibili (IST)*, il protocollo provinciale è stato formalizzato con delibera aziendale n. 78 dell'08.05.23, "*Presa d'atto della Delibera del Direttore Generale dell'Azienda UsI di Modena n. 134 del 19/04/2023 avente ad oggetto "Formalizzazione dell'organizzazione della Rete IST provinciale e relativo Protocollo Organizzativo, ai sensi della DGR n. 1961/2019 "Approvazione del documento "Modalità organizzative per l'offerta delle misure di prevenzione, diagnosi e terapia delle Infezioni Sessualmente Trasmesse (IST) della Regione Emilia-Romagna"*". Costituzione del Gruppo di Coordinamento locale IST".



| <i>Indicatori</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|--|
| Presenza del protocollo Aziendale/interaziendale riguardante i percorsi diagnostico-terapeutici per gli utenti con infezioni trasmissibili (IST) | 100% | 100% Protocollo provinciale formalizzato con delibera aziendale n. 78 dell'08/05/23 |

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

L'attuazione ed il puntuale aggiornamento delle misure individuate per garantire i livelli di tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori, in relazione alle trasformazioni aziendali e all'evoluzione normativa è assicurato grazie al regolare allineamento con il Gruppo di Coordinamento Regionale.

Grande attenzione viene posta alla prevenzione del rischio biologico in ambiente sanitario - in particolare per le malattie prevenibili da vaccino - con campagne di sensibilizzazione che hanno coinvolto i reparti a maggior rischio per gli operatori, potenziata in tutti i reparti, in applicazione della DGR n. 351/2018 "*Rischio biologico in ambiente sanitario. Linee di indirizzo per la prevenzione delle principali patologie trasmesse per via ematica e per via aerea, indicazioni per l'idoneità dell'operatore sanitario vaccinazioni*"; il controllo della presenza della copertura immunitaria per le principali malattie infettive prevenibili da vaccino, come previsto dalla suindicata DGR è stata effettuata sul 100% dei nuovi assunti. Nel 2023 il Piano Aziendale Vaccinazioni è stato aggiornato e integrato con le indicazioni della DGR n. 2138/2023; complessivamente sono state somministrate 1183 dosi di vaccino (epatite B, MPRV, DTP, meningococco e altre).

In relazione alla campagna vaccinale antinfluenzale 2023-2024, iniziata il 16 ottobre 2023, negli ambulatori della Sorveglianza sanitaria sono stati somministrati sia il vaccino antinfluenzale, sia il vaccino antiSARS-CoV-2/COVID-19. Complessivamente sono state somministrate 1542 dosi di vaccino antinfluenzale (1423 delle quali sono state somministrate ad operatori sanitari) e 802 dosi di vaccino antiSARS-CoV-2/COVID-19. La copertura vaccinale antinfluenzale dei sanitari è stata del 37%.

Tutte le vaccinazioni sono state inserite nell'Anagrafe Vaccinale Regionale, mentre l'utilizzo dell'*applicativo Cartella sanitaria e di rischio regionale informatizzata Medico Competente* per la



registrazione delle vaccinazioni è avvenuto nel 33% dei casi, ciò a causa della presenza di limiti tecnici dell'applicativo poiché di recente introduzione. Le problematiche riscontrate sono state comunque puntualmente rappresentate al Gruppo di Coordinamento Regionale. Inoltre, stante le difficoltà ad accedere agli strumenti informatici nel corso degli ultimi mesi del 2023 per cause di forza maggiore in coincidenza con l'operatività della campagna vaccinale antinfluenzale, il flusso informativo è stato garantito dalla puntuale registrazione di tutte le vaccinazioni sull'Anagrafe Vaccinale Regionale attraverso il portale Sole.

Lo screening tubercolare è inserito nel protocollo di Sorveglianza sanitaria; complessivamente gli screening tubercolari effettuati con mantoux e con test IGRAs sono stati 3032. La copertura nei neoassunti è del 100%.

Da molti anni l'Azienda è impegnata nelle attività di rilevazione ed analisi degli eventi e delle caratteristiche degli episodi di violenza a danno degli operatori sanitari nei vari contesti finalizzati alle attività di prevenzione e protezione - in coerenza con le Raccomandazioni regionali ed in piena attuazione del progetto di prevenzione della violenza a danno degli operatori sanitari, inserito nell'attuale PRP 2021-2025 - ivi compreso il sostegno ai lavoratori nelle sue varie forme (consulenza e supporto psicologico, consulenza legale, ecc).

In generale, va precisato che non tutti gli episodi vengono formalmente segnalati dagli operatori ed i dati raccolti dall'Azienda al fine di garantire la massima completezza dell'osservatorio, derivano quindi da tre fonti:

- le segnalazioni formali da parte degli operatori (su scheda cartacea fino al 31.3.2023 e su Piattaforma SegnalER dal 1/4/23)
- i verbali del Servizio di Vigilanza
- gli infortuni a seguito di violenza (che non risultino dalle fonti precedenti)

Anche per tale ragione viene promossa nei confronti di tutti i lavoratori la consapevolezza dell'importanza della segnalazione di tutti gli episodi.

Nel 2023 gli episodi complessivi sono stati 199 (di cui il 57% segnalati dagli operatori con scheda ed il 43% risultanti dai verbali del Servizio di vigilanza).

Tutti gli episodi segnalati dagli operatori sono stati oggetto di analisi ed approfondimenti da parte del Servizio Prevenzione e Protezione aziendale in collaborazione con gli operatori coinvolti e con i Dirigenti ed i Preposti, ove necessario.



| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---|-------------------------------|
| Copertura vaccinale antinfluenzale operatori sanitari | Obiettivo $\geq 40\%$ o evidenza di un netto incremento del 10% rispetto alla percentuale raggiunta l'anno precedente | 37% |
| Utilizzo dell'applicativo Cartella sanitaria e di rischio regionale informatizzata Medico competente per la registrazione delle vaccinazioni, in particolar modo delle vaccinazioni antinfluenzali | 100% | 33% |
| Screening tubercolosi in tutti i nuovi assunti | 100% | 100% |
| Controllo della presenza della copertura immunitaria per le principali malattie infettive prevenibili da vaccino, come previsto dalla DGR 351/2018 in tutti i nuovi assunti | 100% | 100% |
| Analisi delle segnalazioni di aggressione fisica ad operatori sanitari ed eventuale individuazione di misure preventive | $\geq 90\%$ | 100% |

1.5 PNRR - Corsi di formazione in infezioni ospedaliere - Action Plan

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza prevede tra le attività la Componente 2 – Investimento 2.2: Sviluppo delle competenze tecniche professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario – Sub investimento 2.2 (b) Corso di formazione in infezioni ospedaliere, definendone anche il numero di personale da formare a livello di ogni Regione. Al fine di assicurare lo sviluppo e il mantenimento delle competenze sul tema della lotta all'antibiotico-resistenza e della prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza, nel corso dell'anno 2023 è stato redatto il Documento aziendale di programmazione del percorso formativo, richiesto nelle “*Linee d'indirizzo per l'implementazione di attività formative specifiche per la prevenzione e il controllo delle infezioni correlate all'assistenza e per la promozione dell'uso responsabile degli antibiotici*”.

| <i>Indicatori</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Redazione e restituzione al livello regionale del Documento aziendale di programmazione del percorso formativo, richiesto nelle “Linee d'indirizzo per | Si | Si |



| | | |
|---|--|--|
| l'implementazione di attività formative specifiche per la prevenzione e il controllo delle infezioni correlate all'assistenza e per la promozione dell'uso responsabile degli antibiotici". | | |
|---|--|--|

2. Assistenza territoriale

2.5. Percorso nascita

L'anno 2023 ha visto l'Azienda attivamente impegnata sui progetti di efficientamento e miglioramento della qualità del percorso nascita e dell'assistenza nei primi 1000 giorni, anche attraverso gruppi di lavoro interaziendali provinciali, tuttora in corso.

In merito all'indicatore composito previsto dalle Linee di Programmazione e Finanziamento 2023, ideato per monitorare il percorso nascita, di seguito, in relazione a quanto di competenza dell'Azienda si riporta la rendicontazione per 4 dei 6 sottoindicatori previsti:

- **% gravide fisiologiche assistite dall'ostetrica/tot. parti (STANDARD: $\geq 61,7\%$ - Flusso Cedap – 2022).**

Risultato anno 2023: 5%.

La promozione dell'assistenza in autonomia dell'ostetrica alla gravidanza fisiologica è uno dei progetti più di rilievo tra quelli trattati e in sviluppo nell'ambito della rete interaziendale materno-infantile, considerato il ruolo determinante del consultorio, oltre che dell'ospedale.

- **% travagli assistiti dall'ostetrica/tot. travagli (STANDARD $\geq 33,7\%$ - Flusso Cedap – 2021).**

Risultato anno 2023: 30%.

Il risultato è in linea con l'obiettivo regionale anche se lievemente al di sotto, in ragione del fatto che l'Azienda rappresenta un Centro Nascita di terzo livello e, pertanto, concentra la casistica più complessa dell'ambito provinciale.

- **% tagli cesari della I classe di Robson (STANDARD $\leq 5,8\%$ - Flusso CeDAP – 2022).**

Risultato anno 2023: 8,32%

Per quanto riguarda i parti cesarei, la percentuale di TC nella classe I di Robson nel 2023, in linea con il dato dei precedenti anni, permane al di sopra del target regionale.



Lo scostamento rispetto al target può essere giustificato dal fatto che nella classe I di Robson rientrano anche le gravide con obesità rilevante (BMI >39) che hanno tassi di TC universalmente aumentati. Tale fenomeno è favorito dalla maggior difficoltà ad effettuare il monitoraggio cardiocografico fetale. In provincia di Modena questa casistica viene centralizzata presso il punto nascita Hub di Modena, come condiviso in uno specifico protocollo interaziendale. È in previsione un'attività formativa per il personale sulla lettura fisiopatologica del CTG in travaglio e sul training per il parto operativo, che si prevede possa migliorare ulteriormente l'appropriatezza nella definizione della tipologia di parto. In ogni caso, questa performance, non perfettamente in linea sulla classe I di Robson, non ha inciso sulla percentuale di TC totali dell'Azienda.

- **% di completamento della FAD allattamento (neoassunti e personale consultori, punti nascita, pediatria ospedaliera, pediatria di comunità, PLS) (STANDARD: ≥ 30% del personale dei servizi indicati).**

Risultato anno 2023: 32%

- **% di allattamento completo a 3 mesi (STANDARD ≥ 56% - Flusso AVR 2021).**

L'indicatore è calcolato sulla base di un campione raccolto nei centri vaccinali nel periodo dal 16 marzo al 30 novembre dell'anno di osservazione (non copre il 3% della popolazione che non riceve alcuna vaccinazione). Al numeratore si considerano i bambini di età compresa tra 61 e 90 giorni residenti in Regione che nelle 24 ore precedenti la vaccinazione hanno assunto esclusivamente latte materno più o meno liquidi non nutritivi.

- **% di allattamento completo a 5 mesi (STANDARD ≥ 47% - Flusso AVR 2021).**

L'indicatore è calcolato sulla base di un campione raccolto nei centri vaccinali nel periodo dal 16 marzo al 30 novembre dell'anno di osservazione (non copre il 3% della popolazione che non riceve alcuna vaccinazione). Al numeratore si considerano i bambini di età compresa tra 61 e 90 giorni residenti in Regione che nelle 24 ore precedenti la vaccinazione hanno assunto esclusivamente latte materno più o meno liquidi non nutritivi.

| <i>Indicatori</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------------|
| Indicatore composito Percorso Nascita | >18 | 18 |



2.6. Percorso IVG

L'anno 2023 ha visto l'impegno dell'Azienda nel recepimento della determinazione regionale n. 23606 del 10.12.2021 "Aggiornamento dei profili di assistenza per le donne che richiedono l'interruzione volontaria di gravidanza (IVG) e applicazione delle indicazioni ministeriali del 12 agosto 2020 per l'IVG farmacologica" che prevede l'indicazione ad effettuare l'IVG farmacologica, estesa fino alla 63° giornata di amenorrea, in regime ambulatoriale. Purtroppo, la gestione dell'attacco hacker subito nell'anno 2023 ha reso necessario concentrare le risorse informatiche su altri ambiti di attività. Pertanto, l'avvio del Day Service ambulatoriale per la gestione delle IVG farmacologiche è slittato al primo semestre 2024.

- **Numero di IVG farmacologiche a livello ambulatoriale sul totale di IVG farmacologiche (STANDARD $\geq 25\%$ - Flusso ISTAT IVG)**

Risultato anno 2023: 0%

- **% di schede di gradimento raccolte/tot IVG effettuate (STANDARD $\geq 50\%$ - Fonte RER).**

Indicatore non rendicontabile dall'Azienda.

Il questionario è online e l'Azienda consegna un volantino informativo per favorire la compilazione. Da considerare, inoltre, che la quota di donne straniere è elevata (nel 2021 a livello RER era il 39,1%) e il questionario è disponibile solo in italiano.

| <i>Indicatori</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--------------------------|---------------|-------------------------------|
| Indicatore composito IVG | >6 | Non calcolabile |

2.8. Contrasto violenza

L'Azienda ha partecipato al progetto formativo regionale "Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere" aprendo la partecipazione all'iniziativa a tutti gli operatori sanitari dell'area materno-infantile e del Pronto Soccorso sia dello Stabilimento Policlinico che dell'Ospedale Civile di Baggiovara.

Inoltre, l'Azienda già sede di centralizzazione dei percorsi di accoglienza, diagnosi e trattamento delle donne vittime di violenza sessuale - ha attivato, già dal 2022, percorsi formativi interaziendali nell'ambito del Dipartimento di Emergenza-Urgenza, sul tema dell'accoglienza e presa in carico della violenza di genere, propedeutici all'aggiornamento della procedura interaziendale specifica.



Nel corso del 2023 è stato istituito un gruppo di lavoro interaziendale, che ha elaborato e definito, ad inizio 2024, una specifica procedura interaziendale relativa alla “*Violenza di genere nelle relazioni d'intimità: Indicazioni ai professionisti nei Pronto Soccorso*”.

Per quanto attiene la partecipazione al corso FAD del progetto “*Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere*”, disponibile su piattaforma regionale E-Ilaber, nel corso del 2023 risultano essere stati formati, su 121 iscritti, 41 operatori, con risultato pari al 33,88% sul totale del numero degli iscritti. **Si conferma pertanto il raggiungimento e superamento della soglia target (lo standard richiesto era > 25%).**

Per quanto attiene la partecipazione al corso FAD relativo al tema “*Accoglienza e cura dei bambini e degli adolescenti vittime di maltrattamento/abuso - Edizione 2023*”, disponibile su piattaforma regionale E-Ilaber, dai dati disponibili ad oggi, riferibili sino al 30.06.2023, risultano essere stati formati, su 27 iscritti, 7 operatori. **Al momento, stante il valore del dato a 6 mesi, corrispondente al 25,93% sul totale del numero degli iscritti, l'obiettivo regionale non risulta completamente raggiunto (lo standard è fissato per un valore superiore al 30%).**

Rispetto all'indicatore “*numero contatti da parte degli uomini al Centro Liberiamoci dalla Violenza (LDV)*”, questo non è rendicontabile dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria, trattandosi di una attività svolta unicamente presso l'Azienda AUSL, che ne ospita il Centro.

Parimenti, non è possibile valutare l'indicatore combinato (indicatore composito contrasto alla violenza, con target maggiore a 9), trattandosi della somma dei punteggi ottenuto dai tre indicatori (l'Azienda dispone solo dei risultati relativi alle due componenti FAD).

| <i>Indicatori</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| N. primi contatti da parte degli uomini al Centro LDV nell'anno | | Non rendicontabile per l'AOU |
| Numero di partecipanti che hanno concluso la FAD del progetto “ <i>Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere</i> ” /Numero totale iscritti alla formazione (%) (Fonte: piattaforma FAD Azienda USL Piacenza) | > 25% | 33,88% |
| Numero di partecipanti che hanno concluso la FAD del progetto “ <i>Accoglienza e cura dei bambini e degli adolescenti vittime di maltrattamento/abuso</i> ” /Numero totale iscritti alla formazione (%) (Fonte: piattaforma FAD Azienda USL Piacenza) | > 30% | 25,93% (al 30.06.2023) |
| Indicatore composito contrasto alla violenza | >9 | Non rendicontabile per AOU |



2.9. Garanzia dell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale

Gli obiettivi contenuti in questa sezione hanno valenza provinciale. Pertanto, la rendicontazione degli indicatori specifici è avvenuta in modo congiunto con l'Azienda Usl di Modena.

SVILUPPO CUP-WEB

Monitoraggio delle prestazioni disponibili in prenotazione online sul CUPWEB regionale

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Numero di prestazioni di primo accesso definite obbligatorie a livello regionale presenti nel catalogo di prestazioni prenotabili on line sul CUP WEB/Numero di prestazioni di primo accesso definite obbligatorie prenotabili agli sportelli CUP (%) (FONTE CUPWEB) | ≥90% | 100% |

TEMPI DI ATTESA

Monitoraggio tempi di attesa prestazioni con classe di priorità B (indicatore del NSG-IND0831-Insider)

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|--|---|
| Numero di visite e di prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso (di cui all'elenco regionale) con classe di priorità B erogate entro 10 gg/numero di visite e di prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso con classe di priorità B totali (%) – per tutte le prestazioni di cui all'elenco sotto* | ≥90% | 79,47% |
| Numero di visite e prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso con classe di priorità D prenotate entro gli std/Numero di visite e di prestazioni di diagnostica strumentale di primo accesso totali | ≥90% per ciascuna tipologia di prestazione | 92,03% per visite (IND0319 Tempi di attesa ex ante primi accessi: n. visite prospettate in sede di prenotazione entro i 30 gg) e 94,06% per diagnostica (IND0320 - Tempi di attesa ex ante primi accessi: n. esami diagnostici prospettati in sede di prenotazione entro i 60 gg). |



* Visita oculistica: 95.02; Mammografia: 87.37.1, 87.37.2; TAC torace: 87.41, 87.41.1; Ecocolordoppler: 88.73.5, 88.77.2, 887621; RM colonna: 88.93, 88.93.1; Ecografia ostetrica e ginecologica: 88.78, 88.78.2, 88.79.7; Visita ortopedica: 89.7B.7; Visita cardiologica: 89.7A.3

Nel 2023 l'AOU di Modena ha sempre garantito la costante collaborazione con l'Azienda UsI per la messa in campo di azioni di miglioramento volte al contenimento dei tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali di primo acceso (classi di priorità U, B, D, P) entro gli standard definiti dal Piano regionale di governo delle liste di attesa per il triennio 2019-2021 (DGR 603/2019).

A livello aziendale, sono state messe in atto le seguenti azioni:

- **Partecipazione alle riunioni periodiche della task force provinciale della specialistica ambulatoriale, con pianificazione delle seguenti azioni di miglioramento a livello aziendale:**
 - ✓ Apertura dei calendari di prenotazione delle agende con proiezione almeno semestrale
 - ✓ Prosecuzione del processo di ripristino dei volumi di offerta pre-covid (compatibilmente con eventuali situazioni di carenza di organico interno)
 - ✓ Garanzia dei percorsi dell'urgenza U e B, secondo i criteri condivisi nel Catalogo provinciale delle Urgenze della Specialistica Ambulatoriale (aggiornato nel novembre 2022).
- **Partecipazione ai gruppi di lavoro con l'Azienda UsI per la realizzazione di percorsi clinico-assistenziali appropriati ed efficienti (creazione di reti cliniche interaziendali).**

APPROPRIATEZZA PRESCRITTIVA DI CUI ALLA NOTA PROT. 0282714.U DEL 21-3-22

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|------------------------------|---------------|---|
| Formazione MMG e specialisti | 70% | MMG=90% dei medici formati (manca distretto di Pavullo) Specialisti AUSL = formazione in corso da parte del presidio Specialisti AOU MO = formazione in Corso |

- **PRESA IN CARICO:** promozione della prescrizione da parte dello specialista e della prenotazione da parte della struttura che ha in carico il paziente (di cui alla nota prot. 0282798.U del 21-3-22)

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|---|
| Formazione MMG e specialisti di cui alla nota di presa in carico | 70% | MMG=90% dei medici formati (manca distretto di Pavullo) Specialisti AUSL = formazione in corso da parte del presidio |



| | | |
|---|---|---|
| | | Specialisti AOU MO = formazione in Corso |
| Numero di prescrizione delle visite di controllo tipo accesso O da parte del medico specialista/Totale delle prescrizioni delle visite di controllo tipo accesso O (%) (IND0787 – Insider) | ≥ 95% | Dato InSiDER (IND0993) 88,62% |
| Numero di prenotazioni delle visite di controllo tipo accesso O effettuate dal medico specialista/struttura nelle agende dedicate sul totale delle prenotazioni di visite di controllo tipo accesso O (%) | ≥ 90% | Dato al momento non disponibile, elaborato nell'ambito del Questionario LEA/CUP richiesto dalla Regione |
| Numero di prescrizioni con tipo di accesso O effettuate dallo specialista sul totale prenotazioni tipo accesso O (escluse visite) (FONTE DEMA) | 95% | Dato InSiDER (IND0994) 97,18% |
| Numero di prenotazioni con tipo accesso O effettuate dallo specialista/struttura sul totale prenotazioni tipo accesso O (escluse visite) | 90% | Dato al momento non disponibile, elaborato nell'ambito del Questionario LEA/CUP richiesto dalla Regione |
| Formalizzazione e rendiconto elenco Day Service Ambulatoriale | Obiettivo: se i DSA sono formalizzati ed attivi è necessario trasmettere l'elenco entro settembre 2023, dopo tale data, verrà ammessa in ASA solo l'attività dei Day Service nomenclati | Rendicontazione inviata in Regione entro settembre 2023. Ulteriore perfezionamento dati, come da richiesta regionale, inviata in ottobre 2023 |

TELEMEDICINA

Nel 2023 è stato mantenuto un impegno costante a supporto di modalità organizzative in grado di favorire la continuità assistenziale per i pazienti, attraverso anche la presa in carico da parte dello specialista, perseguendo l'incremento di prescrizioni e prenotazioni di controlli e approfondimenti diagnostici successivi da parte dello stesso.

Nel 2022, di particolare rilievo è stata la prosecuzione e ampliamento del progetto interaziendale SPOC (Specialista On Call), approntato e coordinato dall'Azienda Usl di Modena, nel quale l'AOU di Modena ha fornito un contributo fondamentale.

I MMG della provincia, infatti, possono contattare gli specialisti aderenti al progetto (per ognuna delle 3 aree della provincia), attraverso un numero unico provinciale, scegliendo lo specialista della branca con cui desiderano avere un confronto. Questa modalità di teleconsulto/interazione consente di attivare



percorsi di gestione dell'utenza che spaziano dalla condivisione di esami diagnostici al concordare accessi presso ambulatori specialistici e il Pronto Soccorso. Attualmente è attivo per le seguenti Unità Operative/Discipline specialistiche dell'AOU: Cardiologia Policlinico, Cardiologia Ospedale Civile di Baggiovara, Centro Cefalee, Centro Terapie anticoagulanti, Endocrinologia, Endoscopia digestiva, Gastroenterologia, Farmacia, Nefrologia, Pneumologia, Reumatologia, Urologia, ORL.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|------------------------------|---|
| Monitoraggio prestazioni a distanza: aumento in valori assoluti delle televisite/prestazioni organizzative rispetto al 2022 come da indicazioni Circolare 2/22 | Aumento 10% rispetto al 2022 | Sì* Vedi tabella sotto-riportata |
| Attivazione modalità di teleconsulto tra MMG e specialisti | Sì almeno tre specialità | Progetto provinciale SPOC (Specialista on Call) Dati provinciali: 6.600 telefonate nel 2023, di cui risposte 5.517. Nel 2023 attivata la specialità di Diabetologia (a livello territoriale). In provincia di Modena sono attive 17 discipline |

***Prestazioni organizzative**

AOU MO

| Prestazioni | 12 mesi 2022 | 12 mesi 2023 | Δ | Δ% |
|--|---------------------|---------------------|----------------|-----------------|
| AM99090 - COLLOQUIO TELEFONICO SIGNIFICATIVO | 5.912 | 8.372 | + 2.383 | + 39,46% |
| AM99091 - COLLOQUIO IN VIDEOCHIAMATA | 127 | 50 | + 2.460 | + 41,61% |
| Totale | + 6.039 | + 8.422 | + 2.383 | + 39,46% |



3. Assistenza Ospedaliera

3.1. Emergenza-urgenza ospedaliera

È prevista, nel mese di aprile del 2024, nell'ambito dell'applicazione delle “*Linee di Indirizzo alle Aziende Sanitarie per la riorganizzazione della rete dell’Emergenza Urgenza in Emilia Romagna - DGR Num. 1206 del 17/07/2023*”, l’apertura di un Centro di Assistenza all’Urgenza (CAU) intraospedaliero all’interno del Policlinico di Modena.

I CAU, afferenti alla rete assistenziale delle cure primarie dell’AUSL di Modena, sono strutture territoriali destinate alla gestione delle urgenze sanitarie a bassa complessità clinico-assistenziale che garantiscono, oltre alle prestazioni erogate dalla Continuità Assistenziale, prestazioni non complesse attualmente erogate nei Punti di Primo Intervento e nei Pronto Soccorso.

Il CAU sorgerà presso il piano rialzato della Palazzina delle Malattie infettive (ingresso 31).

L’Azienda è ampiamente coinvolta nella progettualità di apertura del CAU dello Stabilimento Policlinico in termini di reperimento e allestimento degli spazi, interni ed esterni alla Palazzina delle malattie infettive necessari ad accogliere il CAU del Policlinico, affiancando l’AUSL nella predisposizione delle richieste autorizzative per l’utilizzo degli stessi.

Nello specifico, l’Azienda è coinvolta, insieme all’AUSL, nel reperimento dei posti auto dedicati, nell’apposizione della segnaletica esterna e interna al CAU, nell’organizzazione del lavoro della vigilanza e dei sistemi di sicurezza.

Per i pazienti che accedono al CAU del Policlinico o ad altri CAU della provincia di Modena, centrale è il ruolo dell’AOU nella definizione e realizzazione, in sinergia con l’azienda territoriale, di percorsi diagnostici, specialistici e di centralizzazione in emergenza-urgenza verso i nostri Pronto soccorso, generali e specialistici, sia da un punto di vista delle funzioni, che da un punto di vista degli spazi di collegamento, tra CAU e servizi dell’AOU medesima.

L’AOU ha definito, insieme ai propri professionisti e all’AUSL, il più opportuno collegamento del CAU con i servizi diagnostici e specialistici interni allo Stabilimento Policlinico: diagnostica per immagini, ortopedia, pediatria, ostetricia-ginecologia, oftalmologia, otorinolaringoiatria, chirurgia della mano, dermatologia, garantendo, altresì, insieme ai professionisti dei Servizi Tecnologie dell’informazione e Ingegneria clinica, i collegamenti informatici tra l’applicativo in uso al CAU (Aurora) e gli applicativi in uso alle proprie strutture specialistiche, con la finalità di garantire al paziente percorsi il più possibile completi e agili.

In ultima analisi, prendendo in esame i 3 obiettivi specifici riguardanti l’Emergenza-urgenza ospedaliera, l’AOU ha dato il suo fondamentale contributo, sia strategico che operativo, all’Azienda territoriale per il raggiungimento degli obiettivi suddetti, auspicando che si verifichi, già nei mesi successivi all’apertura



del CAU del Policlinico, un sostanziale trasferimento della casistica inappropriata dai DEA di I e II livello verso il CAU.

PRINCIPI DELLA RIORGANIZZAZIONE DELLA RETE EMERGENZA-URGENZA

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|--|
| % di attivazione CAU rispetto a quanto definito dalla programmazione regionale | 100% | Rendicontazione a cura AUSL in fase di realizzazione |
| Presentazione del piano di riorganizzazione dell'emergenza territoriale | 100% | |
| Gestione della transizione: trasferimento della casistica potenzialmente inappropriata dai DEA I e II livello ai CAU | ≥ 20% | |
| % di MSA con ≥ 3 servizi/die per area omogenea (Emilia Ovest, Emilia Est, Romagna) | ≥ 80% | |

RISPETTO DEI TEMPI DI ATTESA

Per quanto riguarda il miglioramento dei tempi di permanenza in Pronto soccorso, gli obiettivi previsti (> di 45.000 accessi/anno), attribuiti sia al Pronto soccorso del Policlinico, che dell'OCB non sono stati raggiunti, registrandosi comunque un valore migliore rispetto a quello regionale.

Occorre sottolineare come il tempo di permanenza in PS sia molto collegato, oltre che alla complessità dei pazienti (nei nostri DEA II vengono centralizzati pazienti critici e complessi intra ed extra-provincia) alla capacità dei consulenti specialisti, dei laboratori e delle Radiologie (il cui personale non può essere dedicato esclusivamente ai Pronto soccorso nei turni notturni e festivi) di assicurare le prestazioni per i Pronto soccorso in tempi celeri, più che alle capacità cliniche e organizzative dei medici di PS.

Sui tempi di processazione, inoltre, ha inciso la necessità, nella prima metà dell'anno, di esecuzione, come da indicazioni ministeriali e regionali, del tampone per Sars-Cov2 per tutti i pazienti da ricoverare. Data l'enorme difficoltà nel reperire personale medico disposto a lavorare in pianta stabile in Pronto soccorso, buona parte dei turni, in particolare quelli dedicati alla gestione dei pazienti non critici, vengono coperti da personale non di ruolo dell'equipe medica (specialisti in attività aggiuntiva e specializzandi in attività libero-professionale intramoenia), la cui performance non può essere altrettanto efficiente rispetto a quella dei medici dell'equipe di Pronto Soccorso.

Va, inoltre, osservato come i PS dell'AOU abbiano registrato un incremento degli accessi nel 2023 rispetto all'anno precedente; in particolare un picco di accessi e di accessi critici si è verificato nel gennaio del 2023 e nell'ultima settimana del 2023.



Una disomogenea distribuzione degli accessi nel corso dell'anno, determinata anche da scarsa capacità di filtro del territorio, si ripercuote inevitabilmente sui tempi di attesa dei pazienti in Pronto soccorso durante le settimane più critiche, in cui i pazienti attendono spesso in Pronto soccorso di essere ricoverati, anche dopo l'indicazione del medico di Pronto soccorso al ricovero.

Il tempo di *boarding*, durante i periodi critici, è determinato spesso dalla saturazione dei posti letto nei reparti di degenza, che non riescono a far fronte, pur con tempi medi di degenza costanti, dimissioni garantite anche nei festivi e numerosi pazienti in appoggio fuori reparto, all'elevatissimo numero di pazienti che necessitano di ricovero.

Il mancato raggiungimento di questi obiettivi ci richiama comunque alla valutazione di sempre nuove misure organizzative, mettendo al centro il concetto di appropriatezza, anche nel contesto delle attività di Pronto soccorso.

Importanti sforzi sono stati fatti nel corso del 2023 e continueranno a essere fatti nel 2024 per potenziare e stabilizzare l'organico medico dei Pronto soccorso e per garantire la costante formazione dei medici e degli infermieri.

Dall'ottobre del 2023, grazie ad un lavoro anche nel Pronto soccorso del Policlinico si avrà la possibilità di eseguire l'esame di laboratorio "troponina ad alta sensibilità", che consente di escludere patologie cardiache ischemiche con maggiore precisione e in tempi molto più rapidi, contribuendo anche a ridurre i tempi di permanenza in PS di pazienti con sospetta cardiopatia ischemica acuta.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| % accessi con Permanenza <6h + 1 h per PS generali e PPI ospedalieri con <45.000 accessi | ≥ 95% | 78,33% |
| % accessi con Permanenza <6h + 1 h per PS generali e PPI ospedalieri con >45.000 accessi | ≥ 90% | 79,13% |

INTEROPERABILITÀ FLUSSI

L'interoperabilità informatica del flusso EMUR-NSIS Pronto soccorso ed Emergenza territoriale è completamente funzionante e consente al medico di Pronto soccorso di conoscere, prima dell'arrivo dell'ambulanza, i dati anagrafici del paziente, il tipo di ambulanza, il giorno e l'orario di arrivo dell'ambulanza sul luogo in cui è stata chiamata dal paziente, l'indirizzo dell'intervento, il codice di intervento, il codice di invio, il codice di gravità e la tipologia del problema (ad esempio: trauma).



| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| Attuazione procedura di interoperabilità informatica flusso EMUR-NSIS Pronto Soccorso ed Emergenza Territoriale | 100% | 100% |

3.2. Percorso chirurgico

| Indicatore | Dato CdG | Dato RER |
|---|-----------------|-----------------|
| N. prestazioni di chirurgia robotica (escluse ortopedia) | 586 | 557 |
| N. prestazioni di chirurgia robotica (urologia) compresa Carpi AUSL | 215 | 209 |
| % prestazioni di chirurgia robotica (escluse ortopedia e urologia) sulle previste annuali (250x2) | 117% | 111% |
| % prestazioni di chirurgia robotica (urologia) sulle previste annuali (150x2) compresa Carpi AUSL | 72% | 70% |

Nel 2023 l'Azienda ha effettuato un totale di 516 interventi chirurgici con tecnica robotica (144 al Policlinico e 372 a OCB) esclusi gli interventi effettuati in ortopedia. Oltre a questi, nell'ambito della collaborazione con l'AUSL Modena, l'Azienda ha messo a disposizione la piattaforma robotica con l'Urologia di Carpi, che ha effettuato 70 interventi nel 2023 (dati CdG), per un totale complessivo di 586 interventi.

Il risultato dell'indicatore da dato InsidER per il n. prestazioni di chirurgia robotica (escluse ortopedie) sulle previste annuali (250) è del **111%** mentre per il n. prestazioni di chirurgia robotica (urologia) sulle previste annuali (150) è del **70%**. Il dato risente del fatto che in Azienda sono presenti due robot DaVinci, uno per stabilimento, dove insistono discipline differenti. Infatti, solamente in uno dei due stabilimenti è possibile effettuare interventi urologici, cioè ad OCB dove è presente il reparto di Urologia: da qui il valore apparentemente basso dell'indicatore. Da specificare che all'interno dell'indicatore sono considerate anche le procedure effettuate con la nostra piattaforma dalle altre aziende (Urologia di Carpi di AUSL Modena).

La discrepanza tra il dato aziendale e regionale, evidenziata nella tabella sopra riportata è da ricondurre ad errori di codifica della procedura degli interventi robotici. A partire dal 01/07/2023, infatti, la Regione ha smesso di considerare il codice procedura ICD 00.39 (che in precedenza veniva utilizzato in alternativa al codice 00.35, l'unico valido attualmente).



È stato istituito in Azienda un gruppo di lavoro sulla chirurgia robot-assistita che tra gli obiettivi si pone quello di, già a partire dal 2024, abbattere i costi/intervento tramite l'utilizzo di kit standard per ogni procedura, in modo da poter aumentare il numero massimo di procedure effettuabili, senza perdere il focus sull'appropriatezza.

Per quel che riguarda gli indicatori “% di riparazione ernia inguinale e di stripping di vene eseguiti in regime ambulatoriale” i risultati sono, rispettivamente, del 4% e del 3%, al di sotto dell'atteso. La motivazione risiede nel fatto che anche nel 2023 l'Azienda ha decentrato buona parte di questa casistica a bassa complessità presso sedi esterne (piattaforma AUSL, PCM), ove gli accordi convenzionali prevedevano l'effettuazione di queste prestazioni in regime di Day Hospital. Al fine di migliorare questo dato, privilegiando l'appropriatezza organizzativa, l'Azienda ha rivisto tutte le convenzioni in rinnovo, introducendo la possibilità di effettuare queste prestazioni in regime ambulatoriale, per cui si attende un miglioramento che sarà monitorato nel corso di tutto l'anno 2024. Si precisa che anche a livello Aziendale, sono stati rivisti alcuni percorsi interni e sono state istituite delle sedute dedicate a queste attività, in setting ambulatoriale.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023 (RER)</i> |
|--|---------------|-------------------------------------|
| % di riparazione ernia inguinale eseguite in regime ambulatoriale | ≥ 25% | 4% |
| % di stripping di vene eseguiti in regime ambulatoriale | ≥ 10% | 3% |
| N. prestazioni di chirurgia robotica (escluse ortopedia e urologia) sulle previste annuali (250) | ≥ 100% | 111% |
| N. prestazioni di chirurgia robotica (urologia) sulle previste annuali (150) | ≥ 100% | 70% |

3.3. Tempi di attesa

Nel corso dell'anno 2023 è proseguito l'impegno aziendale al raggiungimento degli obiettivi di recupero delle liste d'attesa e del rispetto dei tempi di attesa massimi previsti dalle diverse classi di priorità, in particolare per la patologia oncologica e gli altri interventi monitorati.

Sono state avviate numerose attività di miglioramento per quel che riguarda il monitoraggio delle liste d'attesa, con l'implementazione di cruscotti aziendali di monitoraggio a disposizione non solo del livello direzionale, ma anche delle Unità Operative che hanno, quindi, modo - per quel che riguarda il rispetto



dei tempi di attesa degli interventi monitorati e arruolamento in lista d'attesa - di consultare la loro performance, non solo in maniera retrospettiva, ma anche in tempo reale.

È proseguita la progettualità di potenziamento del pre-ricovero che, grazie al suo ruolo strategico di filtro tra professionisti e pazienti, ha permesso di gestire al meglio non solo la pulizia e il recupero delle liste, ma anche, in alcuni casi, la programmazione delle sale operatorie.

Prosegue l'integrazione tra i due stabilimenti dell'Azienda con il trasferimento, a partire da aprile 2023, di parte dell'attività chirurgica della Struttura Complessa di Otorinolaringoiatria presso l'Ospedale Civile di Baggiovara, che ha, quindi, beneficiato di sedute operatorie ulteriori allo scopo di recuperare le liste d'attesa di parte della casistica di medio-bassa complessità.

Per quel che riguarda il rispetto dei tempi di attesa per gli interventi monitorati, a partire da quest'anno i tempi di attesa sono calcolati sulla base della classe di priorità al lordo dei periodi di sospensione. Questo ha comportato inizialmente ad un peggioramento della performance aziendale, in particolare sull'area oncologica in cui veniva utilizzata la sospensione in casi di condizioni ostative all'intervento di tipo transitorio e principalmente di natura clinica. Tuttavia, in seguito ad azioni di formazione dirette ai clinici e ai pre-ricoveri sul corretto utilizzo della pre-lista, è stato ottenuto un miglioramento della performance che si attesta al 90% per quel che riguarda gli interventi oncologici - in linea con il risultato dello scorso anno. Il dato del tumore della tiroide, in seguito alla recente revisione dei criteri di attribuzione delle priorità da parte del livello regionale, dovrebbe essere in progressivo miglioramento. I dati relativi alla performance degli interventi di protesi d'anca e interventi di chirurgia generale si mantengono al di sotto dello standard, con un lieve peggioramento del dato di chirurgia generale. Questo risultato è da ricondurre al lavoro di recupero delle liste d'attesa che, come in precedenza spiegato, porta inevitabilmente al peggioramento di questo indicatore trattandosi per definizione di pazienti operati oltre il tempo di attesa massimo previsto per la classe di priorità.

Nell'ambito degli interventi di area cardio vascolare il risultato è migliorato rispetto all'anno precedente, ma si attesta ancora al di sotto dell'atteso, risentendo della performance della prima metà dell'anno. Sono state tuttavia apportate delle azioni di miglioramento in corso d'anno in collaborazione con entrambe le UOC di Cardiologia che hanno portato al superamento del target (90%) - nella seconda metà dell'anno - e performance oltre il 97% - nell'ultimo trimestre.

Il dato complessivo dell'Azienda si attesta al 67%, con un miglioramento di circa il 3% rispetto all'anno precedente.

Da ultimo, si precisa che vi è stato un incremento nel volume complessivo di prestazioni erogate rispetto all'anno precedente, del 7%.



Il risultato a 12 mesi della Copertura SIGLA-SDO è del 91% per gli interventi sottoposti a monitoraggio e del 56% per tutti gli interventi. Questo risultato è da imputare, in primo luogo, al fatto che alcune specialità chirurgiche non esistono nel nomenclatore SIGLA (es. chirurgia plastica, chirurgia pediatrica) o non vengono inviate per accordi pregressi con la Regione (es. chirurgia della mano). In secondo luogo, è dovuto all'inadeguatezza dei nostri applicativi informatici che non hanno potuto essere aggiornati a causa della loro imminente dismissione. Tuttavia, abbiamo potuto introdurre nuove versioni degli applicativi TimeOut e SIO (quest'ultimo in comune con l'AUSL) come l'inserimento obbligatorio di diagnosi e intervento tramite codice ICD-9-CM e l'individuazione per ogni specialità di un codice SIGLA generico XXX.9999 al momento dell'inserimento in lista. In questo modo, si potrà vedere un miglioramento nella performance aziendale per questo indicatore nel momento in cui questi nuovi pazienti inseriti verranno operati. Stimiamo un sensibile miglioramento a partire dal 2025.

Come suddetto, in linea generale è necessario tenere in considerazione il fatto che il progetto SIGLA monitora una parte importante, ma non esaustiva, dell'attività chirurgica delle chirurgie specialistiche presenti in Azienda. Di conseguenza, le azioni di miglioramento introdotte per il raggiungimento degli obiettivi di recupero delle liste d'attesa hanno risentito inevitabilmente della necessità di mantenere un equilibrio nella gestione di tutti i pazienti, compresi quelli non monitorati. Ciò detto, il risultato di recupero degli interventi scaduti prima del 31/12/2021 è del 100% dei pazienti recuperati, mentre è dell'81% per quel che riguarda la casistica scaduta nell'anno 2022.

Questo è stato possibile anche grazie al potenziamento dell'offerta chirurgica, ottenuto grazie all'ottimizzazione nell'utilizzo delle piattaforme chirurgiche e alle sinergie con l'AUSL di Modena con la quale sono attive convenzioni presso gli Ospedali di Vignola, Pavullo, Castelfranco e con il privato accreditato (PCM e Ospedale Fogliani) per l'esecuzione di interventi chirurgici di medio-bassa complessità o in regime ambulatoriale.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| Tempi di attesa retrospettivi per interventi oncologici monitorati PNGLA: % casi entro i tempi di classe di priorità | ≥ 90% | 90% |
| Tempi di attesa retrospettivi per protesi d'anca: % casi entro i tempi di classe di priorità | ≥ 85% | 50% |
| Tempi di attesa retrospettivi per interventi cardiovascolari monitorati PNGLA: % casi entro i tempi di classe di priorità | ≥ 90% | 79% |
| Tempi di attesa retrospettivi per interventi di chirurgia generale | ≥ 75% | 33% |



| | | |
|--|-------|-------|
| monitorati PNGLA: % casi entro i tempi di classe di priorità | | |
| Tempi di attesa retrospettivi per tutti gli interventi monitorati PNGLA: % casi entro i tempi di classe di priorità | ≥ 80% | 67% |
| Indice di completezza SIGLA / SDO per interventi monitorati (*) | ≥ 80% | 91% |
| Indice di completezza SIGLA / SDO per tutti gli interventi chirurgici programmati (*) | ≥ 70% | 56% |
| Recupero degli interventi chirurgici scaduti tra il 01/01/2022 e il 31/12/2022 | ≥ 80% | 81% |
| Recupero degli interventi chirurgici scaduti entro il 31/12/2021 | 100% | 100% |
| Variazione % dell'arruolamento in lista nell'anno in corso | ≤ 2% | - 12% |

(*) Dal 2023 saranno calcolati includendo gli ospedali privati accreditati, come gli altri indicatori sui tempi di attesa

3.4. Piattaforme operative diagnostiche e terapeutiche (NGS+ trapianti CSE)

Come indicato da DGR Emilia-Romagna n. 1237/2023, con Decreto Ministeriale n. 73/2021 "Ripartizione del contributo per il processo di riorganizzazione della rete dei laboratori del Servizio sanitario nazionale" all'art. 29, approvato con Intesa Stato-Regioni del 16 dicembre 2021 (rep. atti n. 258/CSR), il Ministero ha disposto un finanziamento per la riorganizzazione della rete delle strutture pubbliche e private accreditate eroganti prestazioni specialistiche e di diagnostica di laboratorio, individuando come soglia di efficienza la produzione di almeno 5.000 campioni analizzati con tecnologia Next Generation Sequencing (NGS) per singolo laboratorio, effettuati per qualsiasi patologia.

Nel corso dell'anno 2023, l'Azienda ha contribuito nel perseguimento del consolidamento della piattaforma NGS nell'ambito della provincia di Modena, nell'ottica di promuovere maggiormente l'integrazione delle attività di laboratori aziendali di biologia molecolare NGS, l'ottimizzazione



dell'utilizzo delle risorse tecnologiche disponibili, agevolando un utilizzo condiviso della strumentazione complessa ad alto costo, nonché il consolidamento della creazione di una rete di professionisti altamente qualificati con elevata esperienza in ambito genetico-molecolare, nell'ottica della valorizzazione delle competenze. In tal senso, ha rilevanza l'istituzione della piattaforma interaziendale next generation sequencing (NGS) di riferimento per la rete oncologica ed emato- oncologica provinciale (Deliberazione del Direttore Generale n. 133 del 19/07/2023), con successiva previsione di sviluppo nell'ambito della realizzazione della Piattaforma interprovinciale tra Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, Azienda USL di Modena (Piattaforma Interaziendale NGS) e Azienda USL-IRCCS di Reggio Emilia, con sede presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, in linea con quanto previsto da Deliberazione della Giunta Regionale n. 2140 del 12 dicembre 2023. Allo scopo di poter giungere alla realizzazione di tale piattaforma a valenza sovra-provinciale Modena-Reggio Emilia, nel corso del 2023 l'Azienda ha contribuito attivamente alla realizzazione di una mappatura completa e condivisa dello stato dell'arte rispetto a personale, attrezzature e tipologie di test erogati nelle due sedi Modena-Reggio ed è in corso l'avanzamento delle attività propedeutiche all'avvio della piattaforma.

Per ciò che concerne la rete dei trapianti delle cellule staminali ematopoietiche (CSE), come indicato nell'ambito della DGR Emilia-Romagna n. 1638 del 02/10/2023 con cui viene deliberata l'istituzione del "*Programma Trapianto Metropolitano (PTM) Modena-Reggio Emilia costituito dalle Unità Cliniche Ematologia AOU Modena e IRCCS Ausl Reggio Emilia (Autologo/Allogenico, Adulto)*", nelle more dell'avvio del processo di autorizzazione e accreditamento regionale, ai sensi dell'Accordo Stato Regioni n. 49/CRS/2021, i Centri Trapianto Regionali, inclusa la SC Ematologia dell'AOU di Modena, hanno continuato e continuano ad operare in forza dell'accreditamento GITMO e delle certificazioni CNT/CNS rilasciati su base nazionale e in corso di validità. È prevista l'implementazione, presso l'Azienda, di quanto indicato da DGR n. 210 del 12/02/2024, nell'ambito della quale l'Unità Operativa Complessa di Ematologia aziendale è individuata tra le sedi per l'utilizzo delle terapie avanzate CAR-T, nell'ambito della Regione Emilia-Romagna.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|---|
| % di esami di biologia molecolare avanzata con tecnica NGS prodotta dalle 4 piattaforme regionali (identificare un solo HPP) (Parma-Piacenza, Reggio-Modena, S. Orsola, Meldola/Pievesestina) | ≥ 70% | L'avanzamento delle attività propedeutiche all'avvio della piattaforma è attualmente in corso |
| % di trapianti CSE effettuati nelle 3 piattaforme regionali (Parma-Piacenza, Reggio-Modena, S. Orsola) | ≥ 50% | L'avanzamento delle attività propedeutiche all'avvio della piattaforma è attualmente in corso |



3.5. Indicatori DM 70/2015: volumi ed esiti

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Colecistectomia laparoscopica: % di interventi in reparti sopra soglia (100) | ≥ 95% | 75,09% |
| Frattura di femore: % di interventi in reparti sopra soglia (75) | ≥ 95% | 79,26% |

Per quel che riguarda le colecistectomie, sono presenti in Azienda oltre alle due UOC di Chirurgia Generale, altre unità operative che effettuano questo tipo di procedure (SC di Chirurgia Oncologica Epato-bilio-pancreatica e dei trapianti e di Chirurgia Pediatrica), che presentano volumi inferiori all'atteso su base annuale, pur trattandosi di equipe in possesso del necessario expertise clinica.

Inoltre, per necessità di tipo organizzativo, la UOC Chirurgia Generale d'Urgenza e Oncologica ha effettuato questo tipo di procedure presso l'Ospedale di Vignola, Pavullo; l'impianto informatico realizzato a sostegno di queste convenzioni recepisce questi setting come "esterni" alla UOC, ma nei fatti si tratta sempre della stessa equipe, e dovrebbero essere considerati come un unico reparto dimettente.

Per quel che riguarda l'indicatore relativo alla % di interventi per frattura di femore in reparti sopra soglia, questo risultato è da ricondurre al reparto di dimissione che in alcuni casi non corrisponde al reparto operante (cioè Ortopedia e Traumatologia) e che quindi risulta effettuata da reparto sottosoglia. Inoltre, è presente un percorso di Ortogeriatria le cui dimissioni sono in capo alla UOC Geriatria, ma gli interventi sono comunque sempre effettuati dalla medesima equipe medica.

Gli indicatori riguardanti la percentuale di ricoveri in stabilimenti sopra soglia per infarto miocardico acuto e angioplastica coronarica percutanea sono raggiunti al 100% in quanto entrambi gli Stabilimenti aziendali sono sopra soglia per quanto riguarda i ricoveri di pazienti con infarto miocardico acuto e gli interventi di angioplastica coronarica percutanea (PTCA).

Per quanto riguarda l'indicatore percentuale di interventi in stabilimenti sopra soglia per angioplastica coronarica percutanea primaria per IMA-STEMI, il dato dei 12 mesi è dell'86,59% (target sui 12 mesi > o = 95%). L'organizzazione che l'Azienda si è data prevede che, nei giorni feriali (dalle ore 8:00 alle 14:00) tutti i pazienti autopresentati in PS del Policlinico o ricoverati presso le Unità Operative del Policlinico che necessitino di un intervento di PTCA in emergenza-urgenza siano trattati presso il servizio di Emodinamica dell'equipe di emodinamisti del Policlinico.

Anche le donne gravide sono trattate presso l'Ospedale Policlinico, tutti i giorni e in tutte le fasce orarie, dal momento che la Struttura di Ostetricia-ginecologia si trova presso il Policlinico.



Peraltro, l'equipe degli emodinamisti del Policlinico partecipa attivamente alle reperibilità per l'angioplastica primaria dell'OCB in un'ottica di team unico per lo svolgimento delle attività di angioplastica nello STEMI. Si ritiene che l'organizzazione presente consenta al paziente che già si trovi al Policlinico e che debba essere trattato con PTCA primaria di essere trattato in tempi mediamente più rapidi di quanto avverrebbe trasferendo il paziente presso l'Hub di Emodinamica dell'OCB. Ciò consente inoltre un risparmio di risorse sia in termini logistici (si evita il trasporto urgente in ambulanza) che di personale (si evita di impiegare l'anestesista reperibile per il trasporto).

La Cardiologia del Policlinico è sottosoglia per quanto riguarda gli interventi di PTCA, ma si ritiene che l'organizzazione che ci si è dati consenta al paziente che si trovi al Policlinico e che debba essere trattato con PTCA primaria di essere trattato in tempi mediamente più rapidi di quanto avverrebbe trasferendo il paziente presso l'Hub di Emodinamica di Baggiovara.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| Infarto miocardico acuto: % di ricoveri in stabilimenti sopra soglia (100) | ≥ 95% | 100% |
| Angioplastica coronarica percutanea: % di interventi in stabilimenti sopra soglia (250) | ≥ 95% | 100% |
| Angioplastica coronarica percutanea primaria per IMA-STEMI: % di interventi in stabilimenti sopra soglia (75) | ≥ 95% | 86,59% |

APPROPRIATEZZA DELLE CURE: INDICATORI DEL NUOVO SISTEMA DI GARANZIA PER IL MONITORAGGIO DELL'ASSISTENZA

Nuovo sistema di garanzia (DM 12.03.2019) – obiettivi “core” dell'Area di Assistenza Ospedaliera

Per quel che riguarda l'indicatore relativo alla quota di interventi per TM mammella eseguiti in reparti con interventi annui >150 (con 10% tolleranza), gli interventi per tumore della mammella sono concentrati presso l'unico centro senologico aziendale, che rientra nella rete regionali dei centri dedicati. Per quanto concerne la proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella a seguito di disamina a cura di SC Chirurgia Oncologica Senologica rispetto alla casistica di interesse per l'indicatore in oggetto, è emerso un valore aziendale pari a 5.7% (27/467). Il dato derivante da RER risulterebbe inficiato da 5 pazienti per i quali



risulterebbe impropriamente attribuito il “reintervento” (numeratore) e da 54 SDO da ricondursi ad appropriata codifica (denominatore).

La performance aziendale con riferimento all'indicatore HO4Z “*Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatazza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatazza in regime ordinario*” risulta pari al 16%, leggermente al di sopra del target regionale atteso del 15%.

La tematica è oggetto di puntuale e tempestivo monitoraggio in Azienda nell'ambito del percorso di budget. Proprio l'attenta analisi condotta nel 2023 ha trovato esito in due note ufficiali (prot. 34001/23 del 15/11/2023 e prot. 10012/24 del 5/4/2024) nelle quali l'Azienda ha individuato le considerazioni utili alla interpretazione della performance aziendale.

Gli elementi che determinano lo scostamento rispetto al target regionale atteso sono sostanzialmente riconducibili a due ambiti:

- Calcolo dell'indice rapportato alle giornate di degenza;
- Casistica di rilevante impatto riconducibile a centri HUB regionali (Chirurgia della Mano e Dermatologia).

Il calcolo dell'indicatore al netto delle specificità sopra richiamate esiterebbe in una percentuale rispettivamente dell'8% (primo ambito: escludendo la casistica con 2 o più giornate di degenza) e del 14% (secondo ambito: escludendo la casistica di Chirurgia Mano e Dermatologia).

Al netto delle valutazioni di merito sopra sintetizzate, l'Azienda ha già avviato nel 2023 diverse strategie di intervento, che continueranno anche nel 2024, con focus specifico su:

- Inappropriati DO dimessi in giornata
- Inappropriati con DMD preoperatoria ≥ 1 gg.
- Inappropriati DO di 1 gg

L'indicatore Proporzioni colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni si attesta per il 2023 all'83%. Questo dato risente dell'alta percentuale di casi complicati ed effettuati in urgenza dalle nostre SOC di Chirurgia Generale e che quindi richiedono un periodo di osservazione maggiore di 3 giorni. Sono comunque proseguiti anche per l'anno 2023 le azioni di miglioramento (vengono mensilmente inviati i dati relativi al periodo precedente a tutte le UOC coinvolte nel percorso) al fine di perseguire il raggiungimento del target.

Per quanto riguarda l'indicatore % di pazienti (65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 48 ore in regime ordinario il risultato aziendale corrisponde a circa il 58%, in linea con il dato dell'anno precedente (57,16% nel 2022). In continuità con le azioni di miglioramento svolte precedentemente, è stata ulteriormente potenziato il percorso ortogeriatrico con l'individuazione di una seduta di sala urgenze dedicata a partire da novembre 2023. È da rilevare come, essendo l'Ospedale di Baggiovara hub provinciale, la casistica risulta essere complessa e non sempre eseguibile nel tempo previsto (es. pazienti in terapia con NAO). È da puntualizzare come in corso d'anno l'algoritmo di calcolo



di questo indicatore abbia subito una modifica nella definizione del tempo libero da intervento (a partire dall'ora di accesso in PS o di ricovero), che ha comportato una perdita di alcune ore a disposizione per l'intervento. Rimane comunque di importanza fondamentale la sensibilizzazione di tutti gli attori e i professionisti coinvolti nel percorso di orto-geriatria.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| H02Z – Quota interventi per TM mammella eseguiti in reparti con interventi annui >150 (con 10% tolleranza) | 100% | 100% |
| H03C - Proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella | ≤ 6.2% | 8,19% |
| H04Z – Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inapproprietezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inapproprietezza in regime ordinario | < 0,15 | 0,16 |
| H05Z – Proporzione colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni (IND0630) | ≥ 90% | 83,17% |
| H013C – Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 48 ore in regime ordinario | ≥ 80% | 57,56% |

La percentuale di parti cesarei primari raggiunta dall'Azienda nel 2023 è in linea con lo storico aziendale e si attesta al 18,15%, punteggio che qualifica il massimo livello di attenzione dell'Azienda sull'appropriatezza della tipologia di parto, considerato anche che essa ospita un centro nascita di terzo livello.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---|-------------------------------|
| Percentuale di parti cesarei primari in strutture con >= 1.000 parti | ≤ 25% punteggio sufficienza ≤ 20% punteggio massimo) | 18,15% |



Per quanto riguarda l'indicatore (D01C - Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event – MACCE - entro 12 mesi da un episodio di Infarto Miocardico Acuto - IMA), per il quale l'AOU di Modena registra, nei 12 mesi 2023, il valore di 22,56%, si esplicitano di seguito alcune considerazioni.

L'indicatore viene costruito inserendo al denominatore le dimissioni con diagnosi principale di IMA e anche le dimissioni con diagnosi secondaria di IMA (abbinata a diagnosi principale di condizione compatibile con IMA). Il denominatore risulta così composto da quadri clinici variegati e le differenze negli inserimenti delle diagnosi in SDO tra una azienda e l'altra potrebbero giustificare i diversi risultati ottenuti tra aziende.

Potrebbero esserci quindi differenze, tra una azienda e l'altra, nella composizione della coorte che va a comporre il denominatore dell'indicatore: alcune aziende potrebbero così ottenere risultati peggiori in termini di esiti (eventi maggiori cardio-cerebrovascolari ed esito, MACCE) se la coorte è composta da pazienti con patologie croniche e numerose comorbidità alla dimissione.

In presenza di tali potenziali disomogeneità, si rileva comunque che soltanto una azienda del SSR raggiunge il target, fissato al 14,39%.

Per gli approfondimenti, che sembrano opportuni, si suggerisce di operare una stratificazione degli esiti (ovvero i MACCE e i decessi) per tipologia o per causa: arresto cardiaco, infarto miocardico, angina, scompenso cardiaco, ictus. Così come potrebbero essere considerati fattori di risk adjustment quali età, sesso, comorbidità e gravità clinica, da ricercarsi nell'episodio di IMA.

Si evidenzia comunque che i dati aziendali mostrano che la mortalità a 30 giorni post infarto miocardico acuto è in AOU del 10,3% (target 12%, indicatore presente nel PIAO e nel PNE).

Per quanto sopra esposto, si tende dunque ad escludere che il risultato non soddisfacente registrato rispetto a questo indicatore sia dovuto alla qualità dei trattamenti in acuto effettuati sui pazienti con IMA nelle strutture dell'AOU.

Quanto alla prevenzione secondaria ed alla presa in carico dei pazienti infartuati, è previsto che tutti i pazienti dimessi vengano rivisti ad un mese dalla dimissione ed eventualmente successivamente presi in carico presso ambulatori interni dedicati.

È in corso la revisione del percorso dello scompenso cardiaco e pertanto nel prossimo futuro le tipologie di pazienti che nel post-infarto presentano le condizioni più severe, caratterizzate da disfunzione ventricolare sinistra e sviluppo di scompenso cardiaco, saranno indirizzate in una rete con specifici criteri per il follow up dei pazienti a più alto rischio di eventi fatali successivamente ad un infarto acuto. L'indicatore D02C (Proporzione di eventi maggiori -MACCE entro 12 mesi da un episodio di IMA e l'indicatore H23C - Mortalità a 30 giorni dal primo ricovero per ictus ischemico vedono l'AOU raggiungere i target prefissati, con valori al di sotto (migliori) della media regionale.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| DO1C - Proporzione di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event - MACCE) entro 12 mesi da un episodio di Infarto Miocardico Acuto (IMA) | ≤ 14,39 | 22,56 (176/781) |
| DO2C - Proporzione di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event - MACCE) entro 12 mesi da un episodio di ictus ischemico | ≤ 13,95 | 13,83 (82/593) |
| H23C - Mortalità a 30 giorni dal primo ricovero per ictus ischemico | ≤ 13,60 | 7,2% (44/611) |

Per quanto concerne gli indicatori inerenti ad autosufficienza emocomponenti driver ed autosufficienza di emoderivati, il risultato dei 12 mesi 2023 conferma il raggiungimento degli obiettivi per entrambi gli indicatori a livello della provincia di Modena.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|------------------------------|-------------------------------|
| H08Za - Autosufficienza di emocomponenti driver (globuli rossi, GR) | compreso tra -3% e +3% | 0,35% |
| H08ZB Autosufficienza di emoderivati (immunoglobuline, Fattore VIII, Fattore IX, albumina) - NSG | ≤ 5% | 3,93% |

3.6. Reti cliniche di rilievo regionale

3.6.1. Rete Cardiologica e Chirurgica Cardio-vascolare

Rispetto all'indicatore di mantenimento del numero di interventi TAVI rispetto all'anno precedente risulta in calo con target inferiore allo 0% di incremento. Il valore ottenuto è di -11%, pertanto il target è stato raggiunto.





Per quanto riguarda la percentuale di pazienti con STEMI soccorsi dal 118 e portati direttamente in Emodinamica (fast track) il dato sui 12 mesi 2023 è del 57,39%; occorre però sottolineare che il denominatore utilizzato nel calcolo del valore dell'indicatore, ovvero "numero di pazienti con STEMI soccorsi dal 118" è forse troppo largo, in quanto comprende anche, a giudizio dei nostri clinici, quadri clinici non meritevoli di PTCA primaria da linee guida vigenti e quindi di invio in Emodinamica tramite fast track.

Questi pazienti con quadri non meritevoli di PTCA in emergenza-urgenza vengono condotti verso il Pronto soccorso, senza che venga attivato il percorso fast track, che conduce il paziente direttamente dal mezzo di soccorso alla Sala di emodinamica. Inoltre, per molti pazienti trasportati dal 118, il quadro elettrocardiografico di IMA STEMI meritevole di PTCA in emergenza-urgenza emerge una volta che il paziente è stato condotto in Pronto soccorso, successivamente ad approfondimenti effettuati in Pronto soccorso.

Non a caso, nessuna azienda regionale raggiunge questo obiettivo e il risultato dell'AOU di Modena (comunque migliore rispetto al risultato registrato dall'Azienda stessa nel 2022) è sovrapponibile al risultato regionale complessivo, se si utilizza come fonte il portale Insider.

Su questo indicatore è presente un audit in provincia di Modena, dal momento che il suo raggiungimento dipende non tanto dalle capacità recettiva o di trattamento dell'Hub di Emodinamica dell'Azienda, ma dall'organizzazione territoriale nei trasporti 118, che possono attivare o non attivare il fast track: è comunque emerso come, estraendo i dati dal flusso del SET 118, per il 65,7% dei pazienti con STEMI soccorsi dal 118 sia stato attivato il fast track, nei 12 mesi 2023 in provincia di Modena.

Il valore di questo indicatore è, invece, calcolato utilizzando come fonti le Schede di dimissione ospedaliera e quelle di Pronto soccorso.

È necessario proseguire nei lavori dell'audit provinciale, avviando un confronto con il livello regionale sulle metodiche di valutazione e di calcolo di questo indicatore e, all'interno delle aziende, sulla messa a punto di modalità ancora più efficaci di rilevazione dei dati e su un tracciamento senza interruzioni del paziente dalla chiamata del 118 alla dimissione, passando per la sala di emodinamica.

Rispetto all'indicatore della percentuale di pazienti con STEMI trattati con angioplastica primaria entro ≤ 90 minuti considerando il dato dei 12 mesi 2023 l'obiettivo è raggiunto. L'Azienda si attesta su un valore del 62,5%, di poco superiore a quello regionale.

Questo indicatore viene calcolato prendendo come riferimento il momento del ricovero (o dell'arrivo del paziente presso la struttura ospedaliera), non il momento in cui il quadro di STEMI viene diagnosticato; pertanto in un paziente già ricoverato per altri motivi nel quale si verifichi un quadro di STEMI durante il ricovero, a nulla serve, ai fini del calcolo di questo indicatore, intervenire con PTCA primaria entro 90 minuti, in quanto il timer parte non dal momento in cui il quadro di STEMI è stato valutato, ma dal momento del ricovero del paziente (o dell'ingresso in Ospedale).

Il valore di questo indicatore risulta infatti particolarmente basso presso l'Ospedale Policlinico, dove vengono svolte perlopiù PTCA primarie di pazienti già ricoverati per altri motivi.

L'organizzazione dipartimentale risulta svantaggiosa per il Policlinico rispetto a questo parametro in quanto mentre i casi con quadro chiaro di STEMI vengono indirizzati dall'area provinciale all'OCB, i casi trattati al Policlinico risultano includere in misura relativamente più frequente i quadri di STEMI con esordio intraospedaliero, nell'ambito di ricoveri per altra patologia, senza che il quadro di STEMI fosse presente al momento del ricovero.

Inoltre, a giudizio dei nostri clinici, vengono inclusi al denominatore quadri clinici non meritevoli di PTCA primaria, o comunque non meritevoli di effettuazione di questo intervento entro 90 minuti, prima che sia stato effettuato uno studio del paziente in ospedale.

Rispetto all'indicatore numero di ICD mono e bicamerale eseguiti nelle piattaforme operative individuate, ci risulta abbondantemente sopra il target che deve essere superiore-uguale 95%. Considerando che la soglia minima di ICD mono e bicamerale eseguiti in piattaforma operativa deve essere di 50 procedure e il valore ottenuto per l'Azienda è di 326, il target risulta pienamente raggiunto.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato a 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|---------------------------------|
| Mantenimento del numero di interventi TAVI/anno | Target 2022 | - 11,11 |
| % Pazienti con STEMI soccorsi dal 118 e portati direttamente in Emodinamica (fast track) | ≥ 70% | 57,39% |
| % Pazienti con STEMI trattati con angioplastica primaria entro ≤90 minuti | ≥ 60% | 62,5% |
| Numero di ICD mono e bicamerale eseguiti nelle piattaforme operative individuate | ≥ 95% | 326 |

3.6.2. Rete oncologica ed Emato-oncologica

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, unitamente all'AUSL di Modena e all'Ospedale di Sassuolo, hanno condiviso, nel corso del 2023, la necessità di rivisitazione delle reti esistenti e delle nuove reti da istituire (Deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda USL n. 287 del 04/09/2023 "Approvazione del Progetto Interaziendale per le reti cliniche e progetti organizzativi provinciali e costituzione della relativa Cabina di regia interaziendale"), alla luce delle modifiche avvenute negli assetti organizzativi, nelle indicazioni nazionali e regionali e nei bisogni dei cittadini/pazienti. I principali valori condivisi su cui si basa tale progettazione riguardano la centralità della/del paziente e del suo contesto di vita, la dignità, il dialogo, la qualità dei percorsi e delle prestazioni offerte, la comunicazione



appropriata con attenzione all'health literacy, la sostenibilità e l'appropriatezza. Nell'ambito delle reti, di prioritario rilievo è stata considerata la Rete oncologica ed emato-oncologica provinciale, in riferimento alla quale è stato individuato un gruppo di lavoro avente come coordinatori i Direttori Sanitari dell'AOU, AUSL ed Ospedale di Sassuolo, con l'obiettivo di dare attuazione alle indicazioni riferite alla DGR n. 2316/2022, con cui è stata istituita la Rete Oncologica ed Emato-oncologica della Regione Emilia-Romagna, caratterizzata da un modello organizzativo di rete più rispondente alle realtà assistenziali presenti in Regione, ai nuovi bisogni di cura e alle progressive evoluzioni di epidemiologia, clinica e ricerca, nonché alla normativa nazionale.

Mediante deliberazione del Direttore Generale n. 17/2024, si è proceduto all'istituzione del Dipartimento Interaziendale ad Attività Integrata Oncologico ed Emato-Oncologico, connotato da obiettivi specifici, tra cui figura la gestione del sistema di relazioni tra i principali nodi della rete di riferimento, consolidandone i rapporti, garantendo equità e semplificazione di accesso ai percorsi oncologici ed onco-ematologici, nell'ottica di sviluppare una oncologia ed ematologia di prossimità, in linea con quanto previsto dal modello del Comprehensive Cancer Care Network.

Ciò verrà realizzato nell'ambito della strutturazione della rete oncologica e oncoematologica provinciale, mediante la massima condivisione tra tutte le componenti professionali nella formulazione ed implementazione di PDTA, con punti di accesso equamente distribuiti a livello territoriale, con l'obiettivo di consolidare un'adeguata presa in carico dei pazienti garantendo al contempo continuità delle cure dopo la dimissione ospedaliera, condivisione e gestione di programmi di follow up, che tengano in considerazione i diversi profili di rischio dei pazienti, oltre alla necessità di garantire appropriatezza all'accesso alle cure ospedaliere, evitandone il ricorso ove non necessario, e garantendo il miglior setting erogativo in funzione dell'appropriatezza clinico-organizzativa. Nell'ambito del consolidamento della rete oncologica ed oncoematologica provinciale, è previsto il rafforzamento di percorsi volti a garantire un'efficace continuità ospedale-territorio, nonché l'oncologia di prossimità, mediante strutturazione e potenziamento delle interconnessioni presenti tra strutture ospedaliere e territoriali, ricorrendo anche, ove necessario e possibile, a strumenti di telemedicina, in linea con i principi contenuti nel DM 77/2022. L'AOU di Modena continuerà a garantire il proprio ruolo nell'ambito delle cure palliative-Hospice, ma anche delle cure simultanee precoci, promuovendo il consolidamento di percorsi condivisi volti all'individuazione precoce del bisogno di cure palliative e la conseguente presa in carico precoce del malato e della sua famiglia, anche mediante l'inserimento delle cure palliative precoci all'interno dei PDTA esistenti quando appropriato secondo le Linee Guida, in linea con indicazioni regionali e nazionali, sviluppando e diffondendo al contempo una cultura del fine vita, in collaborazione e in continuità con le Cure Palliative Territoriali.

Dato il ruolo fondamentale nella gestione clinica personalizzata dei malati oncologici rappresentato dalla profilazione genomica della neoplasia ed il costante incremento del numero dei biomarcatori da valutare nella pratica clinica per l'impiego delle terapie a bersaglio molecolare, l'Azienda continuerà a



lavorare sull'implementazione e lo sviluppo dell'ambito della diagnostica genomica e molecolare, grazie alla presenza di tecnologie e di competenze di alto livello, in linea con le evidenze scientifiche nonché le indicazioni normative ministeriali e regionali, nell'ottica di perseguire una medicina di precisione e la personalizzazione delle cure.

È stato avviato e proseguirà il percorso di progettazione di una nuova officina UFA (Unità Farmaci Antiblastici), a potenziale valenza provinciale, che sarà realizzata secondo le indicazioni contenute nella direttiva 2005/28/CE recante "principi e linee guida per la buona pratica clinica relativa ai medicinali in fase di sperimentazione a uso umano, nonché requisiti per l'autorizzazione alla fabbricazione o importazione di tali medicinali" e nel comunicato AIFA - Ispettorato GCP- "Requisiti per gli allestimenti/ricostituzioni/ preparazioni galeniche sterili in farmacia nell'ambito delle sperimentazioni cliniche dei medicinali" del 06/07/2023.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| Presentazione Piano di costituzione rete provinciale e dipartimento oncologico provinciale/area metropolitana/Romagna | 100% | 100% |

3.6.3. Rete dei Centri di Senologia

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

L'indicazione al trattamento chirurgico viene posta a seguito di valutazioni multidisciplinari nell'ambito della Breast Unit.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato a 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|---------------------------------|
| % di pazienti avviate a terapia medica entro 60 giorni dall'intervento chirurgico | ≥ 80% | > 80% |
| % di pazienti che iniziano trattamento radioterapico entro 12 mesi dalla terapia chirurgica conservativa + trattamento sistemico | ≥ 90% | ≥ 90% |
| % pazienti che effettuano una mammografia nei 18 mesi successivi all'intervento chirurgico | ≥ 90% | ≥ 90% |



3.6.4. Rete tumori ovarici

In applicazione della DGR n. 2242 del 22.11.2019 “*Definizione della rete regionale e del percorso diagnostico terapeutico assistenziale per il trattamento della neoplasia ovarica*”, l’AOU di Modena, centro di I livello nell’ambito della rete regionale, nel 2023 ha centralizzato, per l’intervento chirurgico, presso i Centri Hub regionali, tutti i casi di neoplasia ovarica (n. 35 casi) giunti all’attenzione diagnostica della Ginecologia e candidati al trattamento secondo la DGR specifica.

La percentuale complessiva di casi concentrati nei centri HUB nel 2023 è quindi pari al 100%.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato a 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|---------------------------------|
| % di casi concentrati nei centri HUB individuati dalla DGR 2242/2019 | ≥ 80% | 100% |

3.6.5 Rete per la Terapia del dolore

La misurazione e la gestione del dolore sia acuto che cronico in ospedale rappresenta un impegno trasversale a tutta l’equipe clinico assistenziale, medici, infermieri e altri professionisti delle professioni sanitarie, in linea con la normativa, le linee guida regionali e le indicazioni aziendali, finalizzato al miglioramento dell’outcome del paziente e alla qualità di vita.

L’attenzione del personale nei confronti di questo tema ha portato a considerare a tutti gli effetti il dolore il 5° parametro vitale.

La percentuale di casi con almeno 1 rilevazione del dolore in corso di ricovero è pari al 98,26 %.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato a 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|---------------------------------|
| % di casi con almeno 1 rilevazione del dolore in corso di ricovero | ≥ 95% | 98,26% |



3.6.6. Rete Neuroscienze

L'indicatore percentuale di casi di ictus con centralizzazione primaria viene calcolato su scala provinciale; il risultato provinciale sui 12 mesi 2023 è del 74,83%; il percorso Stroke prevede, tramite la pre-notifica e la valutazione del Neurologo di guardia presso la Neurologia dell'Ospedale civile di Baggiovara la possibilità di non centralizzare i pazienti che non abbiano i criteri di idoneità a trattamenti di riperfusione in acuto. Questo consente di non sovraccaricare il centro Stroke Hub dell'Ospedale civile di Baggiovara e il suo Pronto soccorso, e di riservare tali posti ai pazienti passibili di trattamento. Il dato più importante da monitorare sarebbe a nostro giudizio quello relativo alle centralizzazioni secondarie (pazienti indirizzati ad altri PS periferici in modo erroneo e poi ri-centralizzati sull'Hub per essere trattati). Da sempre questo dato è molto basso per la nostra provincia (1-2%).

Inoltre, la Neurologia dell'Ospedale Ramazzini di Carpi, pur avendo letti dedicati al paziente con Stroke, non è riconosciuta come Stroke Unit di I livello; pertanto, i pazienti non eleggibili a trattamenti di riperfusione e centralizzati sulla Neurologia di Carpi "escono" dal numeratore dell'indicatore.

Presso l'OCB giungono, inoltre, come centralizzazioni secondarie (in base a PDTA interprovinciale) i pazienti della provincia di Reggio-Emilia che sono eleggibili a un trattamento endovascolare dopo valutazione del Neurologo o del PS dell'Ospedale Santa Maria Nuova di Reggio-Emilia. Questa casistica di pazienti con Stroke, trattati e ricoverati presso la Stroke Unit di OCB, non risultano come centralizzazioni primarie, ma come centralizzazioni secondarie e quindi non contribuiscono al raggiungimento dell'obiettivo. Nel 2022 i casi con queste caratteristiche sono stati 57.

Occorre, inoltre, sottolineare come l'obiettivo in termini assoluti di transiti di Stroke presso la Stroke Unit dell'OCB è raggiunto al 102,6% (obiettivo 62), pertanto la Stroke unit ha comunque garantito il trattamento dei volumi di patologia indicati.

Per quanto riguarda la percentuale di transiti in Stroke Unit il dato dei 12 mesi presente sul portale InsidER è per l'Azienda del 70,18% (il target regionale 2023, del 72%, è superiore al target regionale del 2022, che era del 62%).

Nel valutare il raggiungimento di questo indicatore, che ha a che fare con i transiti in Stroke Unit dei pazienti transitati in Ospedale, occorre sempre tenere presente che il transito in Stroke Unit avviene sempre sulla base di una valutazione del medico Neurologo dell'OCB, che non sempre, in base alle linee guida vigenti, ravvisa i criteri per l'effettuazione di un trattamento riperfusivo in acuto e quindi per un transito in Stroke Unit.

Il dato della percentuale di trombolisi dei 12 mesi 2023 su Insider è del 23,58%, quindi di fatto raggiunto (il valore è anche superiore a quello regionale 2023 e il target regionale del 2023 è inferiore a quello del 2022 che era del 19%); si ritiene, comunque, che, per quanto riguarda i centri di II livello sarebbe opportuno calcolare le percentuali di pazienti trattati in acuto con terapie di riperfusione, includendo tutte le terapie di riperfusione ad oggi disponibili, non solo i trattamenti endovenosi:



utilizzando questo metodo di calcolo, il valore per l'AOU Modena sui 12 mesi 2023 è del 29% (fonte: elaborazione interna AOU).

Nella DGR di programmazione e finanziamento del 2022 il target era più basso: 19%.

L'obiettivo sui transiti in Stroke Unit è di 500/anno; rispetto ai transiti indicati, è stato effettuato in Azienda il 102.6% dei transiti.

Per quanto riguarda la Chirurgia dell'Epilessia: in linea con DGR n. 1172 del 23/07/2018 è stato individuato un unico Hub regionale costituito da 2 sedi di riferimento: l'IRCCS Istituto delle Scienze Neurologiche della Azienda USL di Bologna e il Dipartimento Integrato di Neuroscienze dell'OCSAE dell'OCB. In data 4/12/2018 è stata formalizzata una convenzione tra le 2 sedi costituenti l'Hub regionale, che definisce la costituzione di un team composto da neurochirurghi, neurologi, neuroradiologi e neuropsicologi afferenti all'OCSAE dell'AOU di Modena e all'IRCCS dell'AUSL di Bologna, nonché la partecipazione dei membri del team ad incontri a cadenza periodica finalizzati alla valutazione collegiale/discussione dei casi eleggibili ad intervento chirurgico e ad attività formative condivise. Nel corso del 2023 sono stati sottoposti ad intervento di neurochirurgia dell'epilessia 15 pazienti a fronte dei 13 del 2022.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|---|
| % di casi di Ictus con centralizzazione primaria | ≥ 82% | 74,83% |
| % Transiti in Stroke Unit | ≥ 72% | 70,18% |
| % Trombolisi e.v. | ≥ 24% | 23,58% |
| % di transiti per ictus ischemico in Stroke Unit di 2° livello sui previsti annuali (500) | ≥ 100% | 102,6% |
| N. prestazioni di Chirurgia Epilessia erogate in HUB su quelle erogate in HUB nel 2022 | ≥ 100% | > 100%. Nel 2022 sono stati operati 13 pazienti. Nel 2023 abbiamo operato 15pazienti |

3.6.7. Rete Malattie Rare

L'AOU di Modena è centro regionale Hub per la Sclerosi Sistemica e Centro Spoke nell'ambito di diverse reti regionali (es. neurofibromatosi di Tipo 1, anemie emolitiche ereditarie, malattie scheletriche rare, sindrome di Marfan, reti per l'assistenza a bambini e adolescenti, ecc.).



Sia presso il centro Hub che presso gli Spoke sono garantiti percorsi strutturati di presa in carico multidisciplinare del paziente, secondo le specifiche linee di indirizzo regionali, con particolare attenzione anche ai percorsi di transizione dall'età pediatrica e all'età adulta.

Grazie alle specifiche competenze del medico genetista aziendale e del Servizio di Psicologia ospedaliera, viene offerta ai pazienti e ai loro familiari sia un adeguato counselling genetico che psicologico.

In alcuni ambiti (es. endocrinologia, reumatologia, malattie del metabolismo, ecc.), nel contesto dei follow-up periodici, sono stati effettuati anche colloqui e controlli in telemedicina, riducendo il numero di accessi dei pazienti alla Struttura e favorendo percorsi più snelli e immediati di valutazione.

Presso l'AOU di Modena, come precedentemente evidenziato, è presente il centro Hub della Sclerosi Sistemica (DGR 1412 del 26/08/2019), cui la tabella sottostante fa riferimento.

| <i>Indicatori</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---|---|
| Organizzazione dei percorsi di follow up attraverso calendarizzazione delle visite successive presso l'UO di riferimento | ≥ 90% dei pazienti presi in carico | ≥ 90% |
| Organizzazione delle visite specialistiche presso altre UU.OO. della rete per la presa in carico multidisciplinare | ≥ 90% dei pazienti con prescrizione di visita specialistica da parte del centro Hub | ≥ 90% |
| Offerta di counselling genetico | ≥ 90% dei pazienti con richiesta da parte del centro Hub | (n.a.: non ritenuto clinicamente necessario counselling genetico [comunque disponibile presso AOU Modena], nell'ambito del percorso diagnostico terapeutico assistenziale della Sclerosi Sistemica) |
| Offerta di assistenza psicologica | ≥ 90% dei pazienti con richiesta da parte del centro Hub | ≥ 90% |

Il PDTA dedicato alla sclerosi sistemica (SSc) permette di garantire al paziente affetto da tale malattia rara l'offerta di appropriati approcci diagnostici e terapeutici, sia da un punto di vista dell'efficacia che della qualità delle cure, nonché appropriati percorsi di follow up, caratterizzati da multidisciplinarietà e multiprofessionalità, ovvero una gestione integrata tra professionisti che, a diverso titolo, contribuiscono al percorso nelle sue varie fasi, garantendo così la continuità di cura per i pazienti.



Il consolidamento delle sinergie tra i diversi nodi della rete reumatologica interaziendale provinciale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena e dell'Azienda USL di Modena "Reuma-NET-Mo", avvenuto nel corso del 2023, promuove il miglioramento e rafforzamento del percorso di presa in carico dei pazienti reumatologici, inclusi i pazienti affetti da Sclerosi sistemica, nell'ottica di un'ottimizzazione delle risorse e della centralità del paziente, promuovendo in tal senso una presa in carico continuativa ed effettuando una reale medicina di prossimità. In qualità di Struttura Italiana *full member* afferente alla *Rete di Riferimento Europea – ERN ERN ReCONNET - Malattie rare e complesse del tessuto connettivo e muscoloscheletriche*, il Centro Hub della Sclerosi Sistemica presente presso l'AOU di Modena, garantisce il raggiungimento degli obiettivi richiesti annualmente per le reti di eccellenza europee.

La Scleroderma Unit di Modena (SSc Unit), in particolare, garantisce l'organizzazione, tramite il percorso diagnostico terapeutico assistenziale vigente, dei percorsi di follow up appropriati attraverso calendarizzazione delle visite successive per la totalità dei pazienti presi in carico.

Tutte le fasi del PDTA sono coordinate dallo specialista reumatologo che organizza le visite e valutazioni specialistiche, nella totalità dei pazienti, con approccio multidisciplinare e multiprofessionale. Sono presenti ed identificate svariate figure professionali nonché specialisti coinvolti nell'ambito del PDTA per la gestione della sclerosi sistemica, ognuno dei quali caratterizzato da una principale mission. Tutti i pazienti hanno a disposizione l'assistenza psicologica, quale parte integrante ed essenziale del PDTA stesso.



3.6.8. Reti dei Tumori rari

Con Determina n. 20263/2018 sono stati definiti rispettivamente i gruppi di lavoro per i GIST e Sarcomi viscerali e per i tumori rari neuroendocrini, cerebrali, testa-collo e Sarcomi ossei dell'adulto, costituiti dai professionisti individuati dalle Direzioni delle Aziende sanitarie della Regione.

In particolare, per quanto riguarda la rete H&S dei GIST e Sarcomi viscerali ufficializzata con DGR 1439/2019, il gruppo di lavoro ha il compito di definire dei criteri clinici e chirurgici per la centralizzazione dei casi di maggiore complessità al centro HUB e l'individuazione di indicatori di risultato per la valutazione periodica dei centri della rete.

Per quanto riguarda la rete dei Tumori cerebrali, il gruppo di lavoro (rinnovato con Determinazione n. 20122 del 26/09/2023 avente ad oggetto "RINNOVO DEL GRUPPO DI LAVORO REGIONALE PER I TUMORI RARI CEREBRALI") ha il compito di definire i nodi delle reti in accordo con quanto previsto con la costituenda Rete Nazionale dei TR, e di condividere l'appropriato percorso diagnostico-terapeutico attraverso la redazione del documento tecnico, da approvarsi tramite delibera regionale.

Nel garantire la collaborazione dei professionisti di afferenza all'AOU di Modena relativamente a quanto è stato coordinato dal livello regionale in termini di partecipazione fattiva e supporto agli organismi sopra descritti, si riporta di seguito il dettaglio relativamente agli indicatori riferiti agli obiettivi suddetti.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|--|
| Predisposizione della bozza di documento di percorso regionale per i tumori cerebrali | 100% | Partecipazione nell'ambito della convocazione del gruppo di lavoro per i tumori cerebrali (nel 2023 risulta esservi stata una convocazione del gruppo di lavoro per i tumori cerebrali svoltasi in presenza a Bologna) |

3.6.9. Rete delle cure palliative pediatriche (CPP)

In ottemperanza alla DGR n. 857/2019, è stato definito e approvato in data 25.06.2019 il documento provinciale "Percorso interaziendale dei bambini ad alta complessità clinico-assistenziale ed eleggibili a CPP in provincia di Modena" che descrive la rete provinciale delle CPP e i relativi percorsi di presa in carico. Il Percorso è oggetto di aggiornamento e perfezionamento da parte di un gruppo di lavoro interaziendale provinciale che ha iniziato i lavori nell'anno 2023 e prevede di concluderli nel 2024.

Come richiesto dalla Regione, sono stati individuati un medico che sta svolgendo il percorso formativo specifico (protrattosi a causa di interruzione per maternità) e una infermiera specificamente formata in CPP.



| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Individuazione in ciascuna Azienda di almeno un medico e un infermiere specificamente formato in CPP o in procinto di iniziare un percorso formativo | 100% | 100% |

3.6.10. Screening neonatale per le malattie endocrine e metaboliche ereditarie

Il Punto Nascita di Modena effettua su tutti i nuovi nati (100%) lo screening neonatale per le malattie endocrine e metaboliche ereditarie, mediante il panel allargato, previsto dalla specifica normativa regionale (DGR n. 2260/2018), collaborando con il centro screening/laboratorio di Bologna per quanto riguarda le corrette modalità di informazione della famiglia e la raccolta del consenso informato, l'adeguata raccolta del campione ematico e l'utilizzo del sistema di gestione del percorso screening.

| <i>Indicatori</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Percentuale di neonati sottoposti a screening per le malattie endocrine e metaboliche | 100% | 100% |
| Percentuale di consensi informati correttamente somministrati ai genitori dei neonati prima del prelievo | 100% | 100% |
| Percentuale di prelievi effettuati nelle tempistiche previste dal DM 13 ottobre 2016 | 100% | 99% |
| Percentuale delle famiglie richiamate per nuovo prelievo/accesso al centro clinico entro le tempistiche richieste dal laboratorio di screening neonatale | 100% | 98% |



3.7. Attività trapiantologica

Ospedale Policlinico

Presso la Terapia Intensiva Polivalente dell'Azienda durante l'anno 2023 è stato segnalato un donatore DCD idoneo per donazione di fegato. Il fegato prelevato è stato poi giudicato non idoneo dall'equipe dei trapiantologi. Non si sono verificati casi di donazione a cuor battente.

Ogni mese è costante il flusso informativo dall'ufficio di coordinamento locale verso CRT (Donor Action e scheda mensile di segnalazione DCD) riguardo i decessi mensili in terapia intensiva correlabili a cause neurologiche. Si pone l'attenzione sempre sui *case mix e mission* dell'Azienda riguardo alla tipologia di pazienti ricoverati che condiziona la selezione di potenziali donatori con una prevalenza di cause d'esclusione: dializzati, oncologici, ematologici, trapiantati, età avanzata, cause infettive.

Il numero di pazienti ricoverati in Terapia Intensiva Polivalente nel 2023 è stato di 1002 deceduti, per lo stesso anno in Terapia Intensiva 105: tali dati vanno paragonati, come gran parte delle revisioni dell'attività di reparto all'anno 2019 pre-pandemia.

CORNEE e TESSUTI

Per l'anno 2023 l'obiettivo procurement cornee è stato raggiunto e superato: 70 cornee l'obiettivo proposto, 42 prelievi e 84 cornee procurate. L'attività svolta dall'ufficio di coordinamento è stata di costante e giornaliera vigilanza sui reparti di interesse, coinvolgendo anche l'obitorio aziendale verso il quale afferiscono anche decessi del territorio, i reparti di lungodegenza e hospice: anche nel 2023 è stata stretta la collaborazione con il reparto di Hospice registrando un incremento dei donatori e delle segnalazioni e un netto decremento delle opposizioni. La percentuale di opposizioni registrata è del 10,5% [31 opposizioni di familiari, 6 diniego in vita su 351 potenziali donatori]. Le principali cause di esclusione restano quelle infettive ed ematologiche; seguono la nefropatia cronica (dialisi) e precedenti trapianti in anamnesi.

Come per gli anni precedenti non si sono identificati casi di potenziali donatori multi-tessuto.

Nel corso del 2023 si è mantenuta la stretta collaborazione con la SC di Anestesia e Terapia Intensiva applicando i principi e direttive della SIAARTI, ma anche le posizioni delle società scientifiche internazionali, riguardo i percorsi di fine vita per pazienti con programma di proporzionalità di cura. Circa il 15% dei pazienti ricoverati in terapia intensiva per l'anno 2023 ha seguito un percorso definito e concordato di fine vita (tra cui lo stesso paziente procurato quale DCD): la fonte di analisi del dato di decessi in terapia intensiva che riflette le LG SIAARTI sul percorso di fine vita è Prosafe (data base).

ATTIVITA' DI PARTE TERZA

La commissione si è riunita per valutare 11 coppie idonee al trapianto di rene e 11 per donazione di emifegato da donatore vivente.



Ospedale Civile di Baggiovara

L'anno 2023 si è concluso all'OCB con il raggiungimento di tutti gli obiettivi assegnati dal CRT-ER.

I prelievi di cornee, da donatori con età compresa tra 3 e 80 anni compiuti, sono stati 45 per un totale di 90 tessuti corneali prelevati e inviati alla Banca degli occhi di Bologna su un obiettivo regionale di 70 tessuti. Quindi, l'anno è stato chiuso con +20 tessuti corneali donati, con un incremento di 10 tessuti corneali rispetto all'anno precedente.

I prelievi multitessuto da donatore cadavere sono invece stati 3 ai quali si devono sommare anche altri 2 prelievi multitessuto derivanti da donatore DCD per un totale di 5 donazioni multitessuto da donatore cadavere, uno in più rispetto alla richiesta degli obiettivi regionali.

Il numero di segnalazioni di pazienti sottoposti ad accertamento di morte è stato 43, mentre la percentuale di opposizioni al prelievo è rimasta stabile rispetto all'anno precedente andandosi ad attestare sempre al di sotto del 30%.

I donatori utilizzati sono stati 27, tre in meno rispetto all'anno precedente.

Sono state, altresì, eseguite 8 procedure di prelievo a cuore fermo (DCD) da donatori della classe III di Maastricht. Di queste, 6 sono state eseguite presso l'OCB e tutte queste procedure sono state portate a termine con successo (almeno un organo è stato prelevato e trapiantato). Una procedura DCD classe III è stata eseguita presso l'Ospedale di Carpi dove sono stati prelevati polmoni e reni e un'ultima procedura è stata eseguita presso l'Ospedale Policlinico di Modena dove è stato prelevato il fegato. Si segnala, come richiesto dal CRT-ER, che presso l'U.O. di Rianimazione-Neuroranimazione dell'OCB e presso gli altri presidi nei quali è stata eseguita la procedura cDCD sono state rigorosamente applicate anche nell'anno 2023 le linee guida SIAARTI riguardanti il percorso di end-of-life!

Nel corso dell'anno, l'Ufficio di Coordinamento per il prelievo di organi e tessuti ha continuato l'opera, già iniziata l'anno precedente, di sensibilizzazione alla segnalazione dei potenziali donatori in tutti i reparti dell'OCB, portando la maggiore attenzione a quei reparti dove le possibilità donative risultano maggiori.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|
| Garanzia dell'attività donativo-trapiantologica | | |
| Piena operatività del Coordinamento Locale della donazione degli organi e dei tessuti così come definito nella Delibera Regionale 665/2017 (personale e ore dedicate) | 100% | Policlinico e OCB: 100% |
| Presidi Ospedalieri senza neurochirurgia: è 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% | Policlinico: 2,8% |



| | | |
|--|--------|---------------------------------|
| Presidi Ospedalieri con neurochirurgia: è richiesto un PROC-2 (Indice di Procurement determinato dal rapporto tra il numero delle segnalazioni di morte encefalica e il numero dei decessi con lesione encefalica acuta) | > 50% | OCB: > 80% |
| Tutti i presidi Ospedalieri: livello di opposizione alla donazione degli organi | ≤ 33% | OCB: < 30% Policlinico 24% |
| % di donatori cornee sul totale dei decessi | ≥ 18% | OCB: > 20% Policlinico: 24% |
| % di prelievi da donatori di multi-tessuto rispetto a quelli previsti dal CRT-ER | ≥ 100% | OCB: 100% |
| Donazione cuore fermo (DCD) | | |
| N. segnalazioni donatori di organi a cuore fermo/n. segnalazioni donatori di organi a cuore battente | ≥ 10% | OCB: 20% Policlinico: 1 segn |

3.8. Attività Trasfusionale

L'attività del Servizio Immunotrasfusionale nei confronti degli impegni di autosufficienza regionale è stata rispettata. Sono state corrisposte al CRS una quantità di eritrociti concentrati corrispondente a quella pattuita. Sono stati mantenuti ottimi rapporti di collaborazione con le Associazioni di Volontariato e questo è stato alla base dei risultati raggiunti. I flussi SISTRA di tutto il 2023 sono stati inviati e validati per tempo. L'attività del COBUS si è svolta secondo le previsioni, sono stati svolti 4 incontri durante il corso del 2023.

È stato mantenuto il recepimento delle GPGs per la raccolta di plasma e sono state applicate a tutte le sedi di plasmateresi, mediante un sistema informatizzato di tracciatura dei prelievi e dell'attività delle 37 macchine da plasmateresi presenti sul territorio Provinciale.

Le attività di appropriata richiesta ed utilizzo degli emocomponenti è attuata tramite verifiche semestrali (RDD) in cui vengono affrontati temi specifici.

Sono state realizzate tre edizioni (12/04/2023, 04/10/2023, 22/11/2023) del corso interaziendale dal titolo "*Sicurezza e appropriatezza della terapia trasfusionale*", con l'obiettivo di promuovere e consolidare la diffusione delle Linee Guida condivise dalla Società Italiana di Medicina Trasfusionale al fine di razionalizzare, condividere e applicare un utilizzo corretto degli emocomponenti, nell'ottica di ridurre sprechi di sangue e prevenire utilizzi non congrui di emocomponenti. Nell'ambito del corso sono stati messi in evidenza gli aspetti normativi, clinici e di "good practices" previsti nell'ambito della normativa vigente.



In collaborazione con il Dipartimento Farmaceutico e grazie al supporto dei Servizi Aziendali, è stato realizzato un audit interaziendale AOU-AUSL di Modena, inerente alla valutazione dell'appropriatezza prescrittiva MDP (Albumina e Immunoglobulina), con il coinvolgimento di alcune specifiche UU.OO. (U.O. Reumatologia e U.O. Gastroenterologia per l'AOU di Modena, Area Medica di Carpi per Ausl di Modena). Per quanto concerne il Patient Blood Management (PBM), è presente la procedura aziendale PO 181 "Programma Patient Blood management (PBM)" avente come campo di applicazione la gestione dei pazienti candidati a interventi di chirurgia ortopedica maggiore in elezione.

Sono in corso valutazioni volte ad un consolidamento dell'applicazione del Patient Blood Management (PBM) in relazione anche al rispetto della tempistica necessaria per permettere la somministrazione della terapia marziale ed il completo raggiungimento del target previsto (in linea con quanto previsto dalle Raccomandazioni di CNS, SIMTI, ANMDO, SIAARTI, SIOT, Siset per l'implementazione del programma di Patient Blood Management e dalle Linee guida per il programma di Patient Blood Management 27/10/2016 di ISS e CNS)

Relativamente all'obiettivo inerente alla "Concentrazione delle attività di lavorazione e qualificazione biologica degli emocomponenti raccolti in AVEN: istituzione del Gruppo di lavoro dedicato, organizzazione di 4 sedute di lavoro e presentazione di una progettazione", è stata garantita da parte di SC Immunotrasfusionale dell'AOU di Modena la partecipazione a 2 riunioni tenutesi in modalità videoconferenza convocate dal Centro Regionale Sangue, volte alle "Valutazioni preliminari alla realizzazione di un'officina unica per le attività di qualificazione biologica e di lavorazione degli emocomponenti raccolti in AVEN" tenutosi in modalità videoconferenza (6/04/2023 e 27/04/2023). L'AOU di Modena ha, inoltre, garantito la collaborazione alla finalizzazione dell'analisi di fattibilità volta alle valutazioni preliminari della realizzazione di un'officina unica per le attività di qualificazione biologica e di lavorazione degli emocomponenti raccolti in AVEN, condotta con supporto di professionista afferente all'Università Bocconi, cui la RER ha commissionato il completamento della rilevazione dell'attuale organizzazione e processo di lavorazione di sangue e plasma nelle aziende AVEN, in coordinamento con il Centro Regionale Sangue.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|----------------------|--|
| Utilizzo terapeutico delle Immunoglobuline e di Albumina | -5% rispetto al 2022 | Immunoglobuline consumi -7,2% (-1171 DDD) Albumina consumi -13,6% (-5522 DDD) |
| Realizzazione di Audit sull'uso appropriato degli MPD | 100% | 100% |
| Estensione del PBM Patient Blood Management: numero di pazienti arruolati in previsione di interventi chirurgici | +5% rispetto al 2022 | Allo stato attuale le attività volte al raggiungimento dell'obiettivo sono in corso. |



| | | |
|--|----------------------|--|
| programmati | | |
| Aumento del numero di procedure di plasmateresi | +5% rispetto al 2022 | +7,17% rispetto a 2022 (n. 22043 nel 2023 vs n. 20569 nel 2022) |
| Recepimento delle Good Practice Guidelines (GPGs), almeno per il settore della raccolta sangue | 100% | 100% (in linea con l'anno 2022) |
| Concentrazione delle attività di lavorazione e qualificazione biologica degli emocomponenti raccolti in AVEN: istituzione del Gruppo di lavoro dedicato, organizzazione di 4 sedute di lavoro e presentazione di una progettazione | 100% | 100% |

3.9. Appropriatelyzza, utilizzo efficiente della risorsa posto letto, controlli sanitari, ricoveri interni ed esterni, codifica delle schede di dimissione ospedaliera

L'Indice Comparativo di Performance (ICP) permette di valutare l'efficienza operativa dei reparti (o discipline) afferenti alle strutture di ricovero in termini di degenza media, standardizzata per il case-mix, rispetto a specifici valori di riferimento, ottenuti considerando l'intera casistica regionale.

Il numeratore della formula dell'ICP è la degenza media standardizzata per il case-mix e rappresenta il numero delle giornate di degenza che si osserverebbero qualora la composizione per DRG dei dimessi da una struttura fosse uguale a quella dell'intera casistica regionale (che rappresenta il valore di riferimento); in altre parole è una degenza media attesa, calcolata relativamente ai soli DRG che si vengono a formare nella struttura in esame. Sono esclusi dal calcolo i neonati sani, le dimissioni in Day Hospital, le dimissioni dalle discipline di unità spinale (O28), riabilitazione (O56), lungodegenza (O60), neuroriabilitazione (O75), nido (O31) pensionanti (O67), detenuti (O97).

L'Azienda ha espresso un ICP pari ad 1,03 (7 gg. di *Degenza media standardizzata per il case mix dei dimessi AOU rapportato a 6,79 gg. di Degenza media regionale*) nel corso dell'anno 2023, raggiungendo l'obiettivo atteso regionale (tasso inferiore o uguale a 1,25).

Il dato 2023 si colloca in una situazione di sostanziale allineamento con la performance dell'ultimo triennio, migliorando l'1,04 del 2022 per tornare al livello (1,03) del 2021.

Il dato cumulativo dell'Azienda è il risultato aggregato della performance espressa dal Policlinico (1,04: *6,95 gg. di Degenza media standardizzata per il case mix dei dimessi rapportato a 6,65 gg. di Degenza*



media regionale) e dall'Ospedale Civile di Baggiovara (1,06: 7,55 gg. di Degenza media standardizzata per il case mix dei dimessi rapportato a 7,11 gg. di Degenza media regionale).

La performance dell'Azienda risulta quella più virtuosa nel panorama delle aziende ospedaliere regionali: 1,23 per l'AOU di Parma, 1,1 per lo IOR, 1,14 per l'AOU di Bologna e 1,31 per l'AOU di Ferrara.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|-----------------------------------|---------------|-------------------------------|
| Indice Comparativo di Performance | ≤ 1.25 | 1,03 |

CONTROLLI SANITARI ESTERNI E INTERNI

Il numero complessivo dei controlli effettuati a consuntivo annuo 2023 da parte dell'Azienda rispetto al numero dei dimessi restituisce un indice pari al 2,89%, con uno scostamento positivo del +0,39% rispetto al target regionale atteso del 2.5%.

Sono stati effettuati 1.588 controlli (rispetto ai 1.375 previsti da target) su un totale di 54.922 dimessi dai due stabilimenti ospedalieri dell'Azienda.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|--|-------------------------------|
| Ulteriori controlli interni ed esterni sui DRG a rischio di inappropriatazza, secondo l'allegato 6A del DPCM del 12 gennaio 2017 | ≥ al 2,5% della produzione annua complessiva di ricoveri per struttura | 2,89% |



3.10. Accredитamento

Attraverso attività di audit interno, svolto in autovalutazione a livello direzionale e delle articolazioni organizzative, è stato monitorato il mantenimento dei requisiti generali e specifici di accreditalmento previsti dalle delibere regionali.

L'analisi dei risultati ha permesso di identificare ambiti di miglioramento con particolare riferimento alle iniziative di respiro direzionale ed è stata prodotta una relazione di sintesi inviata all'attenzione del Responsabile dell'Organismo Tecnicamente Accreditalmento Regionale (OTA) in data 28/02/2024.

È confermata la disponibilità e la collaborazione alle iniziative regionali sia in merito ai progetti centrati sull'aggiornamento/revisione dei requisiti specifici previsti dalle normative regionali che alle iniziative di verifica rivolte al Servizio Immuno-trasfusionale. In particolare, la verifica presso il Servizio Immuno-trasfusionale effettuate dall'OTA, su mandato della DG Cura della Persona Salute e Welfare, è stata svolta nelle date del 7 e 8 novembre 2023.

Infine, l'obiettivo relativo all'invio della domanda di accreditalmento entro il mese di gennaio 2024 non risulta applicabile all'Azienda, la quale è già in possesso della determina di accreditalmento (n.15203 del 22/08/2019).

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|---|
| Verifiche relative al sistema trasfusionale | | |
| % di verifiche relative al sistema trasfusionale superate/totale delle verifiche effettuate dall'OTA | 100% | 100% (Verifica svolta nei gg. 7 e 8 novembre 2023) |
| Progetto di revisione e aggiornamento dei requisiti specifici | | |
| Numero di professionisti partecipanti alle iniziative promosse nell'ambito del progetto di revisione dei requisiti specifici di accreditalmento/Numero di professionisti convocati | ≥ 80% | Confermata la disponibilità alle iniziative promosse dall'OTA |
| Domanda completa aggiornata inviata entro gennaio 2024 | 100% | Non applicabile per l'Azienda |
| Redazione report di autovalutazione/verifica interna nuovi requisiti (evidenza documentale) | 100% | 100% Report inviato il 28/02/2024 |



3.11. Governo dei farmaci e dei dispositivi medici

3.11.1 Obiettivi di spesa farmaceutica Regione Emilia-Romagna

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|--|
| Spesa per acquisto ospedaliero 2023 (esclusi farmaci innovativi, ossigeno, vaccini, farmaci HCV per la cura di persone risultate positive attraverso la campagna di screening dell'infezione. Include anche i farmaci oncologici ad alto costo per le indicazioni terapeutiche prive del requisito di innovatività e pertanto non ricompresi nel fondo farmaci innovativi) | 46.450.546 € | 44.556.335 € La spesa rientra pertanto all'interno dell'obiettivo assegnato. |

La spesa 2023 per farmaci ad acquisto ospedaliero (esclusi farmaci innovativi AIFA, ossigeno e vaccini) è stata di 44.556.335 €, ampiamente al di sotto dell'obiettivo regionale.

Spesa farmaci ad acquisto ospedaliero

La spesa sostenuta per farmaci nel 2023 è stata inferiore alla previsione regionale, in quanto sono risultati in calo, per un minor utilizzo, principalmente i farmaci antitumorali, i fattori della coagulazione, gli antibiotici e gli antifungini. Si è ridotta anche la spesa per alcune classi di farmaci utilizzati in ambito dermatologico, reumatologico e gastro-enterologico, non per un minore utilizzo, ma per il ricorso alla prescrizione delle forme orali e sottocutanee ad acquisto diretto da parte dell'AUSL che hanno sostituito le forme E.V. ad acquisto diretto da parte dell'Azienda. Questo trasferimento di spesa si può quantificare in circa 900.000€.

Non va dimenticato anche il calo di spesa per farmaci Covid che per il 2023 si attesta a -42,1% rispetto alla spesa sostenuta nel 2022.

Farmaci finanziati con fondi Aifa

La spesa ospedaliera per farmaci innovativi (oncologici e non oncologici) per il periodo gennaio-dicembre 2023 è stata complessivamente di 3.690.692 €, di cui 2.945.323 € per innovativi oncologici e 745.369 € per innovativi non oncologici. La spesa riscontrata è praticamente sovrapponibile al target RER assegnato (-2.250€ con il 99,9% di assorbimento).



| Farmaci innovativi | | | |
|--------------------|-------------|--------------|-----------------|
| | FONDO 2023 | Spesa (€) | |
| Aziende | importo (€) | gen-dic 2023 | Diff. Vs Target |
| AOU Modena | 3.692.942 | 3.690.692 | -2.250€ |

3.11.2 Obiettivi di appropriatezza dell'assistenza farmaceutica

Il risultato sulla spesa per farmaci ad acquisto ospedaliero è strettamente connesso all'andamento di alcuni obiettivi regionali articolati per specifici gruppi di farmaci ad alto costo, che impattano in modo significativo su questa spesa.

Per implementare l'uso appropriato di queste categorie di farmaci, considerate dalla Regione ad alto grado di prescrizione inappropriata, nell'ambito del 2023, è stato attivato il progetto provinciale "Politica del farmaco", progetto che ha coinvolto le Aziende Sanitarie Provinciali (AOSP, ASL, NOS) e pensato per affrontare il tema della sicurezza delle cure, obiettivo prioritario della Regione. Sono stati nominati gruppi di lavoro tematici composti sia da MMG, che da specialisti ospedalieri con l'intento di attivare un dialogo e un confronto costruttivo tra questi prescrittori e definire raccomandazioni prescrittive da diffondere a tutto il personale medico territoriale e ospedaliero attraverso corsi di formazione specifici. I temi individuati sono:

- Antibiotici
- Osteoporosi e uso di Vit. D
- Farmaci cardiovascolari (statine, omega-3, Nao ecc..)
- Farmaci gastroenterologici (PPI)
- Farmaci onco-ematologici
- Politerapie
- Farmaci per la cura del diabete

- **Antibiotici: contenimento del consumo degli antibiotici sistemici**

Nel 2023, in AOSP, è continuata l'attività di monitoraggio dell'uso intraospedaliero di alcuni nuovi antibiotici per il trattamento di infezioni nosocomiali da germi difficili multi-resistenti "reserved", attraverso il programma di stewardship antibiotica con la supervisione degli infettivologi che garantisce un impiego selezionato e attento dei nuovi farmaci riservati alle infezioni nosocomiali sostenute dai



germi multiresistenti. La dispensazione, da parte della farmacia, di questi farmaci avviene solo con prescrizione degli infettivologi che stabiliscono la durata del trattamento e la posologia adeguata.

Per quanto riguarda questa classe di farmaci, la RER ha stabilito i seguenti obiettivi provinciali che tengono conto dell'uso territoriale e ha definito dei target specifici:

- Consumo complessivo antibiotici sistemici (DDD*1000 abitanti-die). Obiettivo specifico: <12,5
Il dato per Modena è di 13,55 DDD a fronte del dato RER pari a 13,29
- Percentuale consumo antibiotici Access in base alla classificazione AWARE (% DDD). Obiettivo specifico: ≥60%
Il dato di Modena è 61 a fronte del dato RER pari a 60,9
- Consumo fluorochinoloni negli over 75 (DDD*1000 abitanti-die). Obiettivo specifico: <2
Il dato per Modena è 1,73 a fronte del dato RER pari a 1,91
- Prescrizioni nella popolazione pediatrica (prescrizioni*1000 bambini-anno). Obiettivo specifico: <800
Il dato di Modena è 936,36 a fronte del dato RER pari a 851,19

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Indicatore combinato sui consumi di antibiotici in ambito territoriale | ≥ 15 punti | 13 (media RER 14) |

Monitoraggio indicatore previsto dal Nuovo Sistema di Garanzia

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Antibiotici: consumo in DDD per 1.000 abitanti | ≤ 5648 | 4943,46 |

▪ **PPI**

Il dato di consumo è ancora sopra alla media regionale, ma nell'arco dell'anno è notevolmente diminuito (da +4,1% dell'inizio dell'anno a -0,1% dato a 12 mesi.) grazie anche al lavoro intenso del gruppo multidisciplinare individuato nell'ambito del progetto provinciale "Politica del Farmaco".

| <i>Indicatore</i> | <i>Target medio regionale</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Consumo territoriale PPI - ATC AO2BC | ≤ 60 DDD/1000 ab die | 67,32 (media RER 60,67) |



▪ **Omega 3**

Da fonte Siver il dato di consumo territoriale dei farmaci a base di Omega-3 nell'anno 2023 per la Provincia di Modena è pari a 3,42 DDD/1000 residenti.

Da fonte AFT il dato è pari a 3,61 DDD per 1.000 ab. pesati/die e diminuisce del -4% rispetto allo stesso periodo 2022.

Il dato di consumo è ancora leggermente sopra alla media regionale, ma si è ridotto nell'arco dell'anno.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target medio regionale</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Consumo territoriale omega 3 - ATC C10AX06 | ≤3,1 DDD/1000 ab die | 3,42 (media RER 3,3) |

▪ **Vitamina D**

Da fonte Siver il dato di consumo territoriale dei farmaci a base di Colecalciferolo nell'anno 2023 per la Provincia di Modena è pari a 158,89 DDD/1000 residenti.

Da fonte AFT il dato è pari a 164,86 DDD per 1.000 ab. pesati/die e diminuisce rispetto allo stesso periodo 2022 del -7.5%. Il dato di consumo per questa tipologia di farmaci è ancora molto più alto rispetto alla media regionale nonostante sia diminuito nell'arco dell'anno.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target medio regionale</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| consumo territoriale Vitamina D - ATC A11CC05 | ≤ 123 DDD/1000 ab die | 158,89 (media RER 117,64) |

▪ **Farmaci per la cronicità nell'ottica della territorializzazione delle cure**

Negli incontri di Nucleo, il Servizio Farmaceutico del Dipartimento incontra tutti i MMG ed affronta regolarmente il tema dell'appropriatezza prescrittiva con focus sulle classi di farmaci a maggiore impatto di consumo e spesa e a maggior rischio di inappropriatezza. Su questi temi sono stati coinvolti anche gli specialisti ospedalieri con i quali sono stati condivisi i contenuti e le criticità emerse durante gli incontri con i MMG.



| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|--|--|
| Formazione obbligatoria destinata ai Medici di medicina generale per gli argomenti sopra indicati | Un'iniziativa formativa per almeno 1 su 3 fra gli argomenti sopra indicati | Nel primo e nel secondo semestre sono stati incontrati i 37 NCP provinciali e sono stati richiamati i temi legati ad appropriatezza prescrittiva e andamento di spesa e consumi di PPI, Vit. D, omega-3 e antibiotici. Nel 2° semestre sono stati effettuati due incontri con i coordinatori di NCP e 1 webinar con tutti gli MMG sulla prescrizione appropriata di farmaci a livello territoriale e principali criticità. |

▪ **Antidiabetici**

L'utilizzo di questi farmaci risulta in linea con gli obiettivi assegnati dalla RER. Fonte Siver 12mesi23.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| % di pazienti che associano a metformina una gliflozina rispetto al totale dei pazienti con metformina che associano una gliflozina o un GLP-1a | ≥ 60% | 71,05% (media RER 64,3%) |
| % di pazienti con insuline basali meno costose rispetto al totale dei pazienti in trattamento con insuline basali | ≥ 85% | 84,26% (media RER 83,36%) |

▪ **Farmaci intravitreali anti VEGF**

In applicazione della nota AIFA 98, per il 2023 era stato chiesto di privilegiare la somministrazione economicamente più vantaggiosa ovvero bevacizumab (target > 85%). Per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, la percentuale di impiego è al di sotto dell'obiettivo assegnato: 61% delle somministrazioni con bevacizumab, ma è aumentato sensibilmente rispetto al dato 2022 (46%). Questo grazie alla capillare formazione e informazione agli specialisti coinvolti e utilizzatori di questi farmaci.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Per le indicazioni comprese in Nota AIFA 98 e nel rispetto delle | ≥ 85% | 61% |



| | | |
|---|--|--|
| sovrapposibilità terapeutiche in essa individuate, impiego prevalente del farmaco antiVEGF con il miglior rapporto costo/opportunità nei pazienti incidenti | | |
|---|--|--|

▪ **Farmaci oncologici e oncoematologici**

Continua il monitoraggio costante dell'adesione alle raccomandazioni regionali sui farmaci oncologici (GReFO) adottate dalla CRF ed il rispetto dei risultati delle gare regionali condotte da Intercent-ER. In merito agli obiettivi specifici individuati per il 2023, la rilevazione da parte della RER è in corso per cui il dato non è ancora disponibile.

| <i>Indicatore</i> | | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|-------------------|---|-------------------------------|
| Area clinica | Relativamente ai farmaci per i quali le raccomandazioni GReFO prevedono un costo/opportunità vengono definiti i seguenti obiettivi: | |
| Polmone | Tumore del polmone non a piccole cellule (NSCLC) avanzato, 1° linea di terapia, con valori di PD-L1 $\geq 50\%$ --> immunoterapia a minor costo fra atezolizumab, pembrolizumab, cemiplimab per l'uso prevalente (esclusi i paz. Con NSCLC localmente avanzato e non candidati per la chemio-radioterapia definitiva, stadio III, indicazione esclusiva di cemiplimab) (Ref. Determina aggiornamento PTR n. 23028 del 22/11/2022) | Il dato RER non è disponibile |
| Polmone | Tumore del polmone a piccole cellule (SCLC) avanzato, 1° linea di terapia immunoterapia a minor costo atezolizumab + chemio vs durvalumab + chemio (escluso pz con metastasi cerebrali) new (Ref. Determina aggiornamento PTR n. 3146 del 15/02/2023) | Il dato RER non è disponibile |
| Melanoma | Melanoma adiuvante, immunoterapia a minor costo (nivolumab vs pembrolizumab) Ref. Determina aggiornamento PTR n 3966 del 09/03/2020 | Il dato RER non è disponibile |
| Melanoma | Melanoma metastatico AntiBRAF+antiMEK a minor costo fra | Il dato RER non è disponibile |



| | | |
|------------------|--|-------------------------------|
| | (encorafenib + binimetinib vs dabrafenib + trametinib) Ref. Determina aggiornamento PTR n. 7621 del 06/05/2020) Melanoma metastatico immunoterapia a minor costo (nivolumab vs pembrolizumab) (Ref. Determina aggiornamento PTR n. 9658 del 20/06/2016) | |
| Tratto urologico | Tumore della prostata, metastatico, 1° linea castrazione resistente Inibitore del recettore androgenico a minor costo (abiraterone vs enzalutamide) (Ref. Determina aggiornamento PTR n. 6822 del 10/05/2018) | Il dato RER non è disponibile |
| Tratto urologico | Uso di abiraterone generico (quando indicato: seguendo costo-opportunità abiraterone vs enzalutamide) | Il dato RER non è disponibile |

- **Nuove formulazioni di farmaci oncologici**

Il dato di utilizzo è in linea con l'obiettivo regionale assegnato.

Dato Siver.

| <i>Indicatore: Impiego atteso della nuova formulazione sottocute</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| Pertuzumab + trastuzumab sottocute sul totale dei pazienti trattati con pertuzumab +trastuzumab (tutte le formulazioni: s.c.+e.v.) che non sono sottoposti a chemioterapia concomitante | ≤ 20% | 7,79% |

- **Farmaci biologici**

In merito all'obiettivo di utilizzo dei farmaci biologici in presenza di un biosimilare nella classe, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena ha sostanzialmente raggiunto gli obiettivi regionali. Di seguito si riporta la tabella relativa agli obiettivi 2023 e ai relativi risultati. Questo risultato è frutto di un minuzioso monitoraggio dei pazienti in trattamento e del tipo di farmaco prescritto con conseguente segnalazione al prescrittore nei casi di utilizzo del brand con valutazione della possibilità di shift sul biosimilare.



| <i>Indicatore: Impiego atteso del/dei biosimilare/i sul totale del consumo</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| Epoetine | ≥ 95% | 99,66% |
| Infliximab | ≥ 95% | 99,57% |
| Etanercept | ≥ 95% | 95,38% |
| Adalimumab | ≥ 95% | 97,04% |
| Follitropina alfa | ≥ 65% | 89,85% |
| Trastuzumab e rituximab sottocute in ambito oncologico * *sul totale dei pazienti trattati | ≤ 20% | 7,79% |
| Bevacizumab | ≥ 95% | 100% |
| Enoxaparina | ≥ 95% | 99,57% |

- **Terapia immunosoppressiva con i farmaci biologici**

Il dato è in linea con l'obiettivo assegnato dalla Regione.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| nei pazienti incidenti affetti da malattie cutanea e/o reumatologica (psoriasi, artrite psoriasica, artrite reumatoide, spondiloartriti) impiego prevalente di farmaci anti-TNF alfa a miglior costo opportunità come biologici di prima scelta | ≥ 75% | 75,2% |

- **Plasmaderivati da conto lavorazione MPD**

Questo obiettivo è stato assegnato dalla Regione in corso d'anno.

Per affrontare l'argomento è stato nominato un gruppo multidisciplinare, nell'ambito del COBUS provinciale, che ha valutato i consumi e la spesa sia per Albumina che per Immunoglobuline umane normali.



Sono stati evidenziati i maggiori utilizzatori e con questi sono stati organizzati momenti di confronto al fine di valutare l'uso appropriato e la possibilità di riduzione dei consumi. Il confronto è stato con i clinici neurologi con i quali è stata fatta una precisa disamina dei consumi, con i reumatologi e i gastroenterologi.

L'utilizzo di albumina nel 2023 si è ridotto del -13,6% (-5522 DDD vs il 2022).

L'utilizzo di immunoglobuline si è ridotto del -7,2% (-1171 DDD vs il 2022).

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Realizzazione di audit clinici aziendali sull'uso delle immunoglobuline umane in condizioni di carenza | ≥ 1 | 1 |
| Realizzazione di audit clinici aziendali sull'uso appropriato dell'albumina umana | ≥ 1 | 1 |

3.11.3 Attuazione protocollo d'Intesa con le Farmacie convenzionate

L'indicatore è legato ad un progetto previsto dal Protocollo d'intesa regionale con le farmacie convenzionate che deve essere ancora avviato.

a. Integrazione delle farmacie nella rete dei servizi con coinvolgimento nei percorsi di gestione dei pazienti con BPCO e asma, erogando i farmaci specifici attraverso la distribuzione per conto e realizzando interviste strutturate in tema di aderenza alla terapia (1 a paziente anno) di cui allo specifico protocollo regionale. L'intervista è registrata sull'apposita piattaforma regionale che convoglia le informazioni raccolte al medico curante a supporto delle proprie valutazioni cliniche e al FSE.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|--|
| N. farmacie che hanno realizzato almeno 1 intervista Fonte del dato: applicativo regionale | ≥ 20% | Dato non disponibile per progetto in fase di avvio |
| N. interviste/pazienti/anno a farmacia convenzionata che ha aderito alla progettualità Fonte del dato: applicativo regionale | ≥ 1 | Dato non disponibile per progetto in fase di avvio |

b. Partecipazione delle farmacie convenzionate alle attività di farmacovigilanza, come sviluppo del progetto regionale Vigirete sviluppatosi nel biennio precedente e ora concluso. A tal fine dovranno



proseguire le attività di formazione delle farmacie convenzionate in relazione alla Nuova rete nazionale di AIFA con particolare riferimento alle modalità di segnalazione.

Il progetto di farmacovigilanza attiva VIGIRETE è terminato in data settembre 2022. Sono stati realizzati 3 incontri di formazione a settembre 2022 per favorire l'adesione delle farmacie al tema della FV che hanno consentito nel 2023 di raccogliere segnalazioni da parte di 16 farmacie territoriali (7,8%). In generale nel 2023 il 39 % delle segnalazioni totali raccolte sono state eseguite da farmacisti.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| % farmacie convenzionate che hanno inserito almeno 1 segnalazione di FV nella RNF Fonte del dato: RNF | ≥ 70% | 16 su 206 farmacie (8%) |

3.11.4 Adozione di strumenti di governo clinico e gestionali

GOVERNO DEI FARMACI ONCOLOGICI NEL FINE VITA

Per ciò che concerne la tematica inerente alla prescrizione di farmaci oncologici nel fine vita, considerati i delicati ed impattanti risvolti dal punto di vista culturale e nell'ambito della relazione medico-paziente, sono state avviate riflessioni a livello interaziendale a partire dall'analisi dei dati fornita dalla Regione Emilia-Romagna relativamente a consumo e spesa per farmaci oncologici nel fine vita - anno 2022, nell'ambito delle iniziative promosse dal Dipartimento Interaziendale Farmaceutico e della Cabina di Regia denominata "Politiche del Farmaco" (delibera AUSL Modena n. 188 del 06/06/2023).

Relativamente all'indicatore inerente alla percentuale del rapporto tra numero dei trattamenti chiusi e già inseriti in una richiesta di rimborso/numero di trattamenti pending (trattamenti chiusi e rimborsabili, ma non ancora inseriti in una RdR), si precisa che la richiesta di rimborso (RdR) viene inviata immediatamente dopo la chiusura del trattamento da parte del clinico; non risultano trattamenti chiusi per i quali la farmacia non abbia richiesto il rimborso.

Per quanto attiene agli indicatori relativi alla percentuale di compilazione DBO l'obiettivo risulta sostanzialmente raggiunto per le terapie infusionali, mentre per le terapie orali si attesta al 52,32% al di sotto del target (>70%), ma comunque in linea con l'andamento regionale (59,64%) e in miglioramento rispetto al 2022 (37,3%).

Sono in corso valutazioni volte all'implementazione di azioni di miglioramento, a partire dallo strumento informatico, facilitanti la compilazione, a cura dei clinici, del DBO stesso per le terapie infusionali e orali,



nell'ottica di poter perseguire un efficientamento nella compilazione, oltre che della completezza dei dati inseriti.

Il progetto di prescrizione informatizzata delle terapie in dimissione (per successiva erogazione diretta) si inserisce nell'ambito del progetto di digitalizzazione finanziato da PNRR (cartella clinica elettronica). Attualmente è già inserita nell'ambito della lettera di dimissione la prescrizione informatizzata della terapia.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|--|
| % del rapporto tra numero dei trattamenti chiusi e già inseriti in una richiesta di rimborso/numero di trattamenti pending (trattamenti chiusi e rimborsabili, ma non ancora inseriti in una RdR). Fonte del dato: registro AIFA | ≥ 95% | 100% |
| % compilazione DB onco per le terapie infusionali | > 95% | Dato 12 mesi – fonte RER (IND1002) (1100/1172) 95% |
| % compilazione DB onco per le terapie orali | > 70% | Dato 12 mesi fonte RER (IND1003) calcolato a livello provinciale (734/1402) 52,35% |
| Implementazione del progetto di informatizzazione delle prescrizioni in erogazione diretta | 100% | Vedasi commento testuale |
| % pazienti trattati con farmaci oncologici nel fine vita (ultimi 30 giorni) rispetto al dato storico dell'anno 2022 | < dato 2022 | Dato RER 2023 non disponibile |

3.11.5 Farmacovigilanza

Informazione indipendente/informazione all'appropriatezza prescrittiva

Nel corso dell'anno 2023 sono state raccolte ed inserite nella Rete Nazionale di Farmacovigilanza, per l'AOSP 75 segnalazioni relative a farmaci e vaccini.

Si registra una diminuzione del numero di segnalazioni inserite rispetto al 2022 prevalentemente correlata alla riduzione delle vaccinazioni contro il Covid-19 e alla conseguente riduzione delle segnalazioni correlate. Sono riprese le attività formative per sensibilizzare e sollecitare alla segnalazione gli operatori sanitari. È stato inoltre avviato in corso d'anno un progetto di FV attiva regionale



multicentrico che insiste sull'area oncologica. Aumenta nel 2023 rispetto al 2022 il numero delle segnalazioni inserite direttamente tramite modalità online (85,3%) rispetto al cartaceo.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------------------------------|---|
| N. segnalazioni di reazioni avverse a farmaci e a vaccini (ADR) in AOSP e IRCCSS per 1.000 ricoveri (Fonte: rete nazionale di Farmacovigilanza) | ≥ 5 | 1,65% |
| Numero di operatori sanitari coinvolti e verifica delle conoscenze acquisite con questionari compilati prima e dopo l'intervento formativo | ≥ 2 per Azienda | La rendicontazione è a cura del Servizio Formazione AUSL Modena |
| Numero di classi coinvolte e verifica delle conoscenze acquisite dai ragazzi con questionari compilati prima e dopo l'intervento formativo | >10 insegnanti per altrettante classi | La rendicontazione è a cura del Servizio Formazione AUSL Modena |

Gestione sicura e corretta dei medicinali

Su questo argomento sono stati realizzati 2 incontri interaziendali dei 3 previsti sulla gestione sicura del farmaco, farmacovigilanza e SegnalER in collaborazione con il Rischio clinico. Il 3° incontro non è stato tenuto in quanto programmato nel periodo dell'attacco Hacker subito dalle Aziende Sanitarie modenesi. Questi corsi sono destinati a tutto il personale infermieristico e medico delle tre Aziende Sanitarie provinciali.

A livello territoriale in tutti gli incontri tenutisi con MMG/farmacie convenzionate, CRA e OSCO si affronta il tema della sicurezza d'uso dei farmaci e della FV; Un incontro in tema di formazione per le farmacie convenzionate su validazione Piani Terapeutici e appropriatezza d'uso; due incontri con CRA su due Distretti (Modena e Mirandola). Incontri con nuovi MMG su tutti i Distretti in cui si richiama anche il tema della FV.

Per quanto riguarda i progetti relativi alla ricognizione/riconciliazione delle politerapie e all'uso corretto dei farmaci, nell'ambito del Dipartimento Farmaceutico Interaziendale sono attivi diversi progetti:

- 1) Ricognizione, riconciliazione delle terapie antivirali (HIV) in pazienti in carico alla Unità Operativa di Infettivologia dell'AOSP;
- 2) "Corretto utilizzo del farmaco onco-ematologico con attenzione particolare alle politerapie di pazienti in carico alle Unità Operative di Oncologia ed Ematologia dell'AOSP;
- 3) La figura del farmacista all'interno del team diabetologico: potenzialità e prospettive;



4) In corso di attivazione il progetto di Ricognizione e Riconciliazione Terapeutica in pazienti ricoverati c/o Unità Operativa di Medicina Interna Area Critica dell'AOSP.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|---|
| N. eventi formativi realizzati a livello ospedaliero (con particolare riferimento a reparti di medicina interna, geriatria, lungodegenza) | ≥ 1 | 2 |
| N. eventi formativi realizzati a livello territoriale (MMG/farmacie convenzionate; CRA; OSCO) | ≥ 1 | Sono stati realizzati 2 eventi sulla gestione sicura del farmaco, farmacovigilanza e SegnalER in collaborazione con il Rischio clinico. In tutti gli incontri NCP con i MMG si affronta il tema della sicurezza d'uso dei farmaci e della FV; 1 formazione per le farmacie convenzionate su validazione Piani Terapeutici e appropriatezza d'uso; 2 incontri con CRA su 2 Distretti (Modena e Mirandola). Incontri con nuovi MMG su tutti i Distretti in cui si richiama anche il tema della FV |
| Riduzione delle polifarmacoterapie nei grandi anziani (>75 anni) trattati con 10 o più farmaci in cronico, evitando contemporaneamente eventuali undertreatment | < 2022 | Dato non misurabile |

3.11.6 Dispositivi medici e dispositivo-vigilanza

Obiettivi di spesa

<= +5,83% rispetto al 2022 a livello RER

La spesa per dispositivi medici nell'anno 2023 è stata di 70.534.016 € rispetto ad un obiettivo regionale di 72.164.111 €.

La chiusura 2023 dei conti economici oggetto di valutazione del raggiungimento degli obiettivi, evidenzia una spesa ampiamente inferiore rispetto all'obiettivo che la Regione aveva assegnato all'Azienda. L'obiettivo assegnato pertanto è stato raggiunto.



Il calo di spesa è dovuto in modo particolare alla riduzione dei consumi di Dispositivi Medici Diagnostici e Reagenti (IVD).

Si è notata, infatti, una riduzione di -2.515.855 € dovuta principalmente ai prodotti utilizzati dalla Virologia per le determinazioni relative al Covid-19 (-2.158.534 €). In calo anche l'Ematologia diagnostica e il Laboratorio centralizzato.

Per quanto riguarda i dispositivi medici, invece, la spesa è incrementata di +2.819.671 €, suddivisa sui dipartimenti prevalentemente chirurgici che sono i maggiori utilizzatori di questi beni (vedi tabella sotto).

| dipartimento a maggiore utilizzo di DM | Importo 12 mesi 2022 | Importo 12 mesi 2023 | diff. Imp | diff.% Imp |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------|------------|
| DIPARTIMENTO NEFRO-CARDIO-VASCOLARE | € 13.996.642 | € 14.934.402 | +€ 937.760 | +6,7% |
| DIPARTIMENTO CHIRURGIE GENERALI E SPECIALITA CHIRURGICHE | € 12.186.100 | € 13.514.800 | +€ 1.328.700 | +10,9% |
| DIPARTIMENTO NEUROSCIENZE E TESTA COLLO | € 6.588.109 | € 6.984.294 | +€ 396.185 | +6,0% |
| DIPARTIMENTO APPARATO LOCOMOTORE | € 4.568.839 | € 5.141.345 | +€ 572.506 | +12,5% |
| DIPARTIMENTO MEDICINE SPECIALISTICHE | € 4.062.804 | € 4.004.616 | -€ 58.188 | -1,4% |
| DIPARTIMENTO ONCOLOGIA ED EMATOLOGIA | € 2.924.419 | € 2.905.346 | -€ 19.072 | -0,7% |
| DIPARTIMENTO MATERNO-INFANTILE | € 1.879.215 | € 1.750.509 | -€ 128.706 | -6,8% |
| DIPARTIMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI | € 1.175.659 | € 1.280.787 | +€ 105.128 | +8,9% |
| ALTRE UNITA OPERATIVE | € 1.292.998 | € 1.141.004 | -€ 151.995 | -11,8% |
| DIPARTIMENTO MEDICINA INTERNA GENERALE, D URGENZA E POST ACUZIE | € 1.015.519 | € 978.598 | -€ 36.921 | -3,6% |
| DIPARTIMENTO EMERGENZA-URGENZA | € 612.430 | € 557.239 | -€ 55.191 | -9,0% |
| DIPARTIMENTO ASSISTENZIALE MEDICINA DI AREA CRITICA | € 580.367 | € 552.651 | -€ 27.716 | -4,8% |
| DIPARTIMENTO MEDICINA DI LABORATORIO E ANATOMIA PATOLOGICA | € 87.813 | € 26.291 | -€ 61.522 | -70,1% |

I Dipartimenti la cui spesa è stata in crescita rispetto all'anno precedente sono principalmente:

- Dipartimento Nefro-Cardio-Vascolare: in aumento il materiale utilizzato in ambito cardiologico (valvole cardiache, sistemi di chiusura del foro di Botallo, elettrocateri per ablazione, sistema IMPELLA, valvole Tricuspidi, Sistema x litotripsia, defibrillatori, introduttori cardiaci...). In calo la spesa per Nefrologia e Dialisi, dovuto alla minor spesa sostenuta per l'acquisto dei filtri per dialisi.
- Dipartimento Chirurgie Generali: questo Dipartimento contiene la spesa per la piattaforma robotica, in incremento e quella per i trapianti, per la quale è in aumento tutto il materiale correlato (procedure di perfusione e materiale per il robot Da Vinci). Anche la Chirurgia Generale di Baggiovara aumenta il materiale per elettrochirurgia ad ultrasuoni e radiofrequenza, colle chirurgiche, suturatrici e altro materiale di utilizzo in sala operatoria.
- Dipartimento Neuroscienze Testa-Collo: sono in incremento i materiali utilizzati per facoemulsificazione, viscoelastici, lentine intraoculari dall'U.O. di Malattie Oftalmologiche. Anche la Neurochirurgia vede un aumento di spesa per il maggior ricorso a dispositivi utilizzati per la stabilizzazione della colonna. In aumento gli impianti auricolari, il materiale per elettrochirurgia ad ultrasuoni, frese, manipoli, cute artificiale in uso presso l'U.O. di Otorinolaringoiatria.



- Dipartimento locomotore: in crescita il materiale protesico per ginocchio, anca e spalla, il materiale di osteosintesi, i kit robotici utilizzati per gli impianti protesici.
- Diagnostica per Immagini: in aumento il materiale utilizzato dall'unità operativa di Radiologia Interventistica (dispositivi per angiografia periferica, sistemi di rimozione corpi estranei, cateteri tromboembolici, sistemi di ricanalizzazione endovascolare ecc.).

Al contrario ci sono Dipartimenti che hanno visto la spesa per dispositivi medici in calo rispetto al 2022 come il Dip. Materno-Infantile, il Dip. Emergenza/Urgenza, il Dipartimento di Medicine Generali Interne, il Dip. Oncologia-Ematologia, il Dip. Medicine Specialistiche e il Dip. Assistenza Area Critica.

Obiettivi di appropriatezza

Per il 2023 sono state richieste azioni specifiche per l'uso appropriato di alcuni dispositivi medici, al fine di ottimizzare l'uso delle risorse materiali ed economiche. In particolare:

Guanti non sterili

Obiettivo: riduzione della quantità in riferimento al 2023, con decremento modulato tra le aziende Sanitarie in base alla contrazione già realizzata nell'anno 2022 rispetto al 2021.

Questo obiettivo è assegnato principalmente al Servizio Prevenzione Protezione che indirizza gli utilizzi appropriati. SPPI ha diffuso il documento regionale che indica gli usi appropriati dei guanti non chirurgici e non sterili ma il dato di consumo indica che le quantità sono in aumento mentre c'è una forte flessione della spesa in quanto il prezzo di questi DM si è abbassato notevolmente rispetto al 2022.

Dato Siver 2023

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Riduzione delle quantità di guanti non chirurgici (cndTO102) rispetto al 2022 (oggetto di valutazione) | - 5% | 1,11% |

Endoscopi monouso

Il dato relativo ai quantitativi di broncoscopi monouso è in calo ma non rientra nell'obiettivo assegnato. Su questo obiettivo esiste una criticità dovuta al fatto che le Unità Operative che utilizzano questi device non hanno a disposizione una sufficiente dotazione di broncoscopi pluriuso per cui il ricorso al monouso è giustificato.

Per quanto riguarda i duodenoscopi l'utilizzo è concentrato sui pluriuso. L'obiettivo è stato raggiunto.

Dato Siver 2023



La partecipazione al corso FAD “linee di indirizzo regionali per il reprocessing degli endoscopi pluriuso e degli accessori nei servizi di endoscopia digestiva - Edizione 2023” disponibile su E-Ilaber da parte dei professionisti target dell’Azienda è stata ottima.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|--|-------------------------------|
| Riduzione delle quantità di broncoscopi monouso rispetto al 2022) | target minimo - 30% | 75,68 (-24,32%) |
| Utilizzo di duodenoscopi monouso nel rispetto delle raccomandazioni dei documenti regionali | > 90% | 100% |
| Partecipazione al corso FAD “linee di indirizzo regionali per il reprocessing degli endoscopi pluriuso e degli accessori nei servizi di endoscopia digestiva - Edizione 2023” disponibile su E-Ilaber | Partecipazione del 60% del personale infermieristico e di supporto che si occupa di reprocessing degli endoscopi e degli accessori nei servizi di endoscopia digestiva | 94% Policlinico 84% OCB |

Adesione alle gare regionali

In merito alla distribuzione consumi dispositivi da elettrochirurgia secondo la strategia di gara occorre precisare che questo è un obiettivo di difficile raggiungimento in quanto i chirurghi utilizzano preferenzialmente la tecnologia ad Ultrasuoni perché ritenuta più tecnologicamente avanzata e più sicura per il paziente.

Il dato relativo all’adesione della gara RER per quanto riguarda l’utilizzo di DM per la protesica di anca è più basso rispetto all’atteso.

Per contenere la spesa e verificare l’appropriatezza nell’uso vengono messe in atto in modo routinario una serie di verifiche puntuali come:

- congruità quali-quantitativa su tutte le richieste in entrata
- appropriatezza della richiesta in base alla tipologia del dispositivo richiesto e delle caratteristiche cliniche del servizio richiedente
- adesione alle gare di Aven e Regionali (verifica sistematica, in collaborazione con il Servizio Acquisti e Logistica, dell’adesione alle gare centralizzate dei farmaci e dei dispositivi medici di Intercent-ER, di Area Vasta e aziendali: è attivo il monitoraggio del livello di adesione alle gare



AVEN delle singole Aziende da parte del Magazzino centralizzato, con produzione periodica di specifica reportistica.

- adesione dei percorsi di inserimento e di prova dei dispositivi medici
- applicazione delle decisioni delle Commissioni di valutazione sui dispositivi medici
- analisi mensile della spesa e della tipologia dei dispositivi utilizzati e definizione di interventi specifici sulle criticità riscontrate

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Impiego di medicazioni avanzate per ferite, piaghe e ulcere afferenti alla gara regionale per almeno l'80% del consumo totale. | > 80% | 88,64% |
| Distribuzione consumi dispositivi da elettrochirurgia secondo la strategia di gara: Ultrasuoni 60% e Radiofrequenza 40% | 60/40% | 11,65% |
| Impiego di protesi d'anca afferenti alla gara regionale per almeno l'80% del consumo totale. | > 80% | 54,18% |

3.11.7 Rendicontazione nel flusso DiMe e obiettivi di tracciabilità

Indicatori di osservazione

La RER chiede di monitorare da diversi anni alcuni parametri relativi al materiale utilizzato per le protesi di anca, di ginocchio e per l'utilizzo di PM e ICD. Questi non sono da considerarsi veri e propri obiettivi ma sono dati da attenzionare per verificare il corretto utilizzo di questi dispositivi medici.

Dato Siver

• PROTESI ANCA

- costo medio regionale per paziente verso 2022: 1.678,44€ verso 1.755€ del 2022 (+3,2%);
- assorbimento aziendale della spesa sostenuta per le protesi sul valore totale del DRG prodotto (Fonte: flusso Di.Me. e SDO) 5.339.646€ verso 4.428.104€ del 2022;
- peso DM su DRG; 15,9%.

• PROTESI GINOCCHIO

- costo medio regionale per paziente verso 2022: 2.526€ verso 2.729€ (-6%);



- assorbimento aziendale della spesa sostenuta per le protesi sul valore totale del DRG prodotto (Fonte: flusso Di.Me. e SDO) 1.723.779€ verso 1.414.883 del 2022;
- peso DM su DRG; 26,6%.

• **PACEMAKER**

- costo medio regionale per paziente verso 2022: 1.148€ verso 1.069€ del 2022 (+7,4%);
- assorbimento aziendale della spesa sostenuta per le protesi sul valore totale del DRG prodotto (Fonte: flusso Di.Me. e SDO) 2.849.079€ vs 2.862.203€;
- peso DM su DRG; 21,2%;

• **DEFIBRILLATORI IMPIANTABILI**

- costo medio regionale per paziente verso 2022: 9.198€ verso 9.026€ (1,9%);
- assorbimento aziendale della spesa sostenuta per le protesi sul valore totale del DRG prodotto (Fonte: flusso Di.Me. e SDO) 2.549.736€ verso 2.399.382€;
- peso dei DM su DGR; 56,3%;

Gli andamenti relativi al tasso di copertura del flusso DiMe sono monitorati dalla RER che invia il dato di ritorno alle Aziende per opportune verifiche. Per il 2023 il dato di ritorno dalla RER è riportato in tabella.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| Tasso di copertura del flusso consumi DiMe sul conto economico (Fonte: flusso DiMe e conto economico) | ≥ 90% | 87,6% |
| Tasso di copertura del flusso consumi Di.Me. (IVD) sul conto economico (Fonte: flusso DiMe e conto economico) % | ≥ 60% | 48,6% |

La motivazione principale che spiega il non raggiungimento degli obiettivi, con particolare riferimento agli IVD, sta nel fatto che molti prodotti non vengono movimentati come tali, ma il contratto di fornitura prevede la remunerazione a determinazione con la conseguenza che la spesa e il consumo del singolo prodotto non entrano nel flusso Di.Me. Inoltre, sono sempre più frequenti gli acquisti di assemblati molti dei quali non hanno il numero di Repertorio.



3.11.8 Dispositivo vigilanza

Le segnalazioni relative al 2023 sono state:

- segnalazioni di incidente = 31 verso 35 del 2022
- segnalazioni di reclami = 21 verso 18 del 2022
- avvisi di sicurezza gestiti = 300 verso 305 del 2022

In AOU nel 2023 sono state raccolte 31 segnalazioni (verso le 35 del 2022, le 56 del 2021 e 34 del 2020), con un leggero decremento dopo un notevole aumento nel 2021. Le segnalazioni sono state gestite mediante ritiro del lotto o attento monitoraggio del DM/IVD coinvolto a seconda della gravità dell'incidente. Sempre nel 2023 i reclami in AOU sono stati 21 (18 nel 2022, 10 nel 2021 e 16 del 2020).

Sono, inoltre, stati gestiti complessivamente oltre 300 avvisi di sicurezza (verso i 297 del 2021 e 262 del 2020), trend sempre più in aumento, inviati dai fabbricanti e che riguardano DM e IVD utilizzati in Azienda. Attraverso gli avvisi di sicurezza, il fabbricante fornisce indicazioni che richiedono una azione correttiva. Nella maggior parte si tratta di una revisione della manualistica d'uso, ma a volte l'azione correttiva può richiedere una revisione programmata del software, un adeguamento della componentistica o il ritiro immediato del dispositivo medico. Particolarmente significativi gli avvisi PHILIPS (ventilatori, maschere piastre def), EXATECH (protesica) ABBOT (impiantabili attivi cardiologici).

La dispositivo-vigilanza è ancora una materia non molto nota tra gli operatori sanitari per cui, al fine di implementare la formazione su questa materia, sono stati attivati già nel 2021 e sono stati confermati sia per il 2022 sia per il 2023 diversi corsi di formazione congiunti tra l'AUSL e l'AOU, fruibili dal personale appartenente ad entrambe le Aziende sanitarie provinciali con una programmazione sull'anno (3 incontri/anno). I contenuti sono relativi ai nuovi Regolamenti Europei 745/17 (DM9 e 746/17 (IVD), e a tutta la normativa vigente, alle sanzioni previste in caso di mancata segnalazione; sono stati, altresì, sottolineati i principali criteri, anche utilizzando numerosi esempi che hanno coinvolto i discenti, che devono essere seguiti per l'identificazione e la differenziazione dell'incidente, grave e non rispetto al reclamo.

È stato messo a disposizione, fin dall'inizio del 2022 e tutt'ora disponibile, un corso FAD i cui contenuti hanno avuto e hanno l'obiettivo di fornire le principali informazione di base in tema di dispositivo vigilanza.

Per il 2023 la Regione prevede la costituzione di un gruppo di Area Vasta dedicato allo sviluppo di un percorso formativo omogeneo nell'ambito della DV. Il gruppo è stato costituito e si è incontrato due volte per definire un percorso comune di formazione. L'obiettivo è stato assegnato dalla RER alle Aziende verso l'ultima parte dell'anno per cui si è all'inizio dei lavori.



È stato definito il gruppo di lavoro Aven, come richiesto dall'obiettivo regionale con lo scopo di uniformare le attività di formazione in Area Vasta relative alla dispositivovigilanza. Il gruppo di lavoro, in collaborazione con i servizi di Formazione, hanno già condiviso e definito i contenuti dei corsi di formazione e sono già state definite due date (maggio e ottobre) per il 2024. Sono disponibili i verbali degli incontri del gruppo.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------------------------------|---|
| Costituzione di un gruppo di Area vasta/Ausl Romagna, dedicato allo sviluppo di un percorso formativo omogeneo nell'ambito della dispositivo vigilanza per l'anno 2023 | 100% | Costituzione del gruppo di Area Vasta Gruppo costituito ottobre 2023 |
| Verbali attestanti l'avvenuta riunione inviati in RER | n° ≥ 1, copia del progetto formativo. | 2 verbali |



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

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

Sono stati effettuati i monitoraggi periodici richiesti, sia sull'andamento economico, sia sul raggiungimento degli obiettivi regionali, con risultati coerenti nel corso dell'anno e con un complessivo allineamento tra rilevazione di CE IV trimestre 2023 e Bilancio di Esercizio 2023.

Contestualmente, sono state predisposte le rendicontazioni specifiche di volta in volta richieste (PANFLU, UCRAINA, COVID) e si è dato riscontro alle richieste informative provenienti da Regione, Mef e Corte dei Conti.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|---------------------------------------|
| Rispetto delle tempistiche di trasmissione e accuratezza di predisposizione delle stime per il monitoraggio economico bimestrale delle gestioni aziendali | 100% | Dato regionale ancora non disponibile |

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|---------------------------------------|
| Rispetto delle tempistiche di trasmissione e accuratezza di predisposizione delle rendicontazioni richieste dal livello ministeriale (es. Panflu, costi sostenuti per profughi ucraini, etc) | 100% | Dato regionale ancora non disponibile |



4.1.1. Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSR

Nel corso dell'anno, è proseguito l'impegno per rispettare i tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR, recuperando significativamente rispetto allo scorso esercizio, che aveva risentito dei rallentamenti dovuti al cambio dell'applicativo informatico di contabilità e logistica.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--------------------------------------|---------------|-------------------------------|
| Indice di tempestività dei pagamenti | target: <=0 | -6,75 |

Trimestralmente, è stato pubblicato in "Amministrazione Trasparente" l'indice di tempestività dei pagamenti, ai sensi del D. Lgs n. 33/2013, come modificato dal D. Lgs. n. 97/2016.

Nell'anno non si è fatto ricorso all'anticipazione di cassa e si conferma al 31 dicembre una giacenza positiva di cassa **pari a 41.439.078,70 euro**.

Alle Aziende sanitarie è stato richiesto l'invio trimestrale delle tabelle, debitamente compilate, riferite ai pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel 2023, poiché la compilazione di tali tabelle costituisce adempimento regionale in sede di Tavolo di Verifica degli adempimenti presso il MEF:

- 1° trimestre inviato il 28/04/2023
- 2° trimestre inviato il 3/07/2023
- 3° trimestre inviato il 9/10/2023
- 4° trimestre inviato il 24/01/2024

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Compilazione delle tabelle riferite ai pagamenti relativi alle transazioni commerciali | 100% | 100% |

Nel corso dell'anno, i monitoraggi dello stock del debito hanno evidenziato l'allineamento ormai raggiunto con il dato calcolato dalla PCC.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Stock del debito comunicato dall'ENTE (risultante all'Ente dai propri sistemi contabili) /stock del debito calcolato dalla PCC | Almeno il 95% | 100% |



4.1.2 Le buone pratiche amministrativo - contabili

Nel 2023, l'Azienda ha iniziato la revisione e l'aggiornamento delle proprie procedure PAC sia alla luce delle rinnovate Linee Guida Regionali, sia a seguito dell'implementazione del sistema informativo unico GAAC. Sono stati aggiornati, in particolare, i Regolamenti relativi all'attività di riscossione e di cassa economale, le conseguenti procedure e le procedure relative all'attività in libera – professione.

Per quanto riguarda la compilazione degli schemi di bilancio e dei modelli ministeriali, sono stati approfonditi in particolare gli ambiti di contabilizzazione dei contributi dedicati e dei loro accantonamenti, per raggiungere l'omogeneità e la confrontabilità richiesti dal livello regionale.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|-----------------------------|---------------------------------------|
| Coerenza nella compilazione degli schemi di Bilancio | 95% del livello di coerenza | Dato regionale ancora non disponibile |
| Partecipazione ai gruppi di lavoro | Sì/NO | n.v. |

Partite vetuste anni 2018 e precedenti

Nel corso dell'anno, l'Azienda ha effettuato un'attenta ricognizione delle proprie partite vetuste, che ha portato alla chiusura ad insussistenze attive di debiti verso fornitori di beni e servizi non più giustificati, all'analisi dei crediti vetusti ed al loro (qualora non già avvenuto) trasferimento all'Ufficio Legale dell'Azienda per il recupero coattivo, alla verifica delle quote inutilizzate di contributi.

Alla luce del lavoro svolto, si ritiene di dichiarare interamente giustificati gli importi iscritti al 31.12.2023 tra debiti e crediti 2018 e precedenti.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|----------------------------|-------------------------------|
| Coerenza con la sussistenza a bilancio delle partite vetuste anni 2018 e precedenti | 100% delle partite vetuste | 100% |

Fatture e note di credito

Contestualmente alla verifica sopra illustrata, è stata effettuata l'analisi delle fatture e note di credito da ricevere. Precipato che a bilancio gli importi iscritti a questo titolo risalgono tuttalpiù al 2021/2022, essi sono stati ritenuti interamente coerenti con la sussistenza a bilancio.



| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|
| Coerenza con la sussistenza a bilancio delle fatture e note di credito da ricevere 2022 e precedenti. | 100% fatture da ricevere verificate | 100% |

Contratti di service

I conti economici coinvolti sono stati analizzati in corso d'anno e le poche movimentazioni ancora presenti sono state ricondotte ai conti specifici a seconda della natura della prestazione.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|--|-------------------------------|
| Riduzione della contabilizzazione dei conti di bilancio inerenti i service sanitari | 100% attinenza delle indicazioni regionali | 100% |

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

Nel 2023, è stata consolidata l'implementazione del nuovo applicativo informatico di contabilità e logistica (GAAC), avviando lo sviluppo di nuove funzionalità (collegamento informatico tra pagopa, provvisori di tesoreria e registrazioni di contabilità; compilazione della matrice scambi). Contestualmente, si è data applicazione alle indicazioni regionali in tema di anagrafiche e allocazioni contabili, finalizzate a migliorare la confrontabilità e l'omogeneità dei bilanci delle aziende sanitarie del SSR.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|---------------------------------------|
| Allineamento anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC | 100% | Dato regionale ancora non disponibile |
| Alimentazione del modulo Gestione Regionale Dati – Piattaforma degli Scambi tra Aziende Sanitarie della regione e Flussi regionali e ministeriali | 100% | Dato regionale ancora non disponibile |



 **Legge 27 dicembre 2017 n. 205 (Finanziaria 2018)**

Anche per l'anno 2023, sono proseguite le attività di controllo dei dati che il fornitore è obbligato ad inserire in Fatturazione Elettronica (presenza AIC per i farmaci, presenza codice DM per i dispositivi medici, tripletta NSO, presenza CIG/CUP).

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|---------------------------------------|
| Emissione ordine NSO sui beni escluse Aziende intercompany | 100% | Dato regionale ancora non disponibile |
| Emissione ordine NSO sui servizi escluse Aziende intercompany | 100% | Dato regionale ancora non disponibile |
| Rispetto tempistica monitoraggio regionale | 100% | Dato regionale ancora non disponibile |

4.2 Il Governo dei processi di acquisto di beni e Servizi

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Percentuale di spesa di beni e servizi gestiti attraverso iniziative centralizzate rispetto alla spesa complessiva per beni e servizi (per iniziative centralizzate si intendono le convenzioni/accordi quadro messi a disposizione da Intercent-ER o, in caso di assenza di iniziative regionali, da Consip S.p.A. e gli acquisti di beni legati all'emergenza Covid-19 effettuati tramite le Aziende Sanitarie Capofila delegate dalla Direzione Generale cura della persona, salute e welfare) | 56% per Aziende Ospedaliere | 56% Target raggiunto |

La percentuale effettiva è ancora in via di rilevazione, tuttavia si sottolinea che detto obiettivo era già stato raggiunto con riferimento al precedente esercizio (2022) e che in relazione ad alcune importanti adesioni a convenzioni Intercenter tale percentuale potrà risultare lievemente migliorata.



4.3 Il governo delle risorse umane

La gestione delle risorse umane nell'anno 2023 si è articolata nelle seguenti aree di intervento:

a) *attività ordinaria e stato di realizzazione degli obiettivi di programmazione 2023*

Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale

L'esecuzione dei Piani Triennali dei Fabbisogni di Personale (PTFP) anche nel corso del 2023, è stata rivista e rimodulata al fine di favorire la riduzione delle liste di attesa.

Su queste indicazioni, l'Azienda ha predisposto il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2023 - 2025, che è stato approvato con lettera della Regione Emilia-Romagna (prot. AOU n. 29110/23 del 3/10/2023) e adottato dall'Azienda con delibera n. 199 del 26.10.2023. Il PTFP è stato poi recepito, in quanto documento attuativo, nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025 (adottato con delibera aziendale 146 del 31.07.2023) con delibera n. 232 del 20.12.2023.

Obiettivi di programmazione 2023

| Lgge n.161/2014 | | |
|---|---------------|---|
| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
| Rispetto del PTFP per l'anno 2023, dei vincoli normativi e delle previsioni di bilancio ad esso legati, in coerenza alle problematiche connesse all'emergenza pandemica in atto e alla normativa emanata in materia | Sì | È stato predisposto il PTFP per il triennio 2023-2025 nel rispetto delle indicazioni regionali |
| Richieste di copertura o istituzione di strutture complesse | Sì | Incarichi di direttore di Struttura Complessa conferiti: <u>Ospedalieri:</u> 1) Dottoressa Loretta Casolari dal 01/07/2023 Direttore Struttura Complessa "Servizio di Sorveglianza Sanitaria e Promozione della salute dei lavoratori" 2) Dottor Stefano Colopi dal 16/10/2023 Direttore Struttura Complessa "Radiologia OCB" <u>Universitari:</u> 1) Professoressa Dilia Giuggioli dal 01/05/2023 |



| | | |
|--|---------------|---|
| | | <p>Direttore Struttura Complessa "Reumatologia"</p> <p>2) Professor Albino Eccher dal 31/07/2023 Direttore Struttura Complessa "Anatomia ed Istologia Patologica"</p> <p>3) Professoressa Rossana Cecchi dal 01/11/2023 Direttore Struttura Complessa "Medicina Legale"</p> |
| Esecuzione degli Accordi sottoscritti tra Regione Emilia-Romagna e OO. SS in applicazione della L. 161/2014 e in favore dell'occupazione | Sì | Anche nel 2023 è stata avviata n. 1 procedura ex art. 20, comma 1, Dlgs. 75/2017 e n. 0 procedure ex art. 20, comma 2 D.lgs 75/2017 |
| Rispetto dei parametri definiti dal Patto per la salute e mantenimento dei livelli degli standard previsti entro i limiti previsti | Sì | In linea |
| Limitazione al ricorso al lavoro atipico agendo sulla spesa ad esso collegato | Sì | Nel 2023, sono stati attivati n. 31 contratti L.P. remunerati da fonti di finanziamento esterne (regionali, fondi PRGT di ricerca/sperimentazione intestati alle varie Strutture Complesse) Sempre nel 2023, sono stati attivati n. 62 contratti L.P. a carico del bilancio aziendale. |
| Prosecuzione dell'unificazione concorsi personale non dirigenziale almeno a livello di area vasta | Sì | Sono stati conclusi in Aven i seguenti concorsi: 1. INFERMIERE (indetto 2022-espletato 2023); 2. OSTETRICA (indetto 2022-espletato 2023); 3. OSS (indetto 2022-espletato 2023); 4. ASSISTENTE INFORMATICO (2023); 5. COLLABORATORE INFORMATICO (2023); |
| Gestione del sistema sanitario regionale e del personale | | |
| Indicatore | Target | Risultato 12 mesi 2023 |
| Coordinamento con la Regione per la prosecuzione dei progetti GRU | Sì | Partecipazione puntuale a tutti gli incontri regionali e di area vasta |

| | | |
|--|---------------|--|
| Avvio dei nuovi moduli e rispetto del cronoprogramma | Sì | Sì |
| Pieno ed esclusivo utilizzo dei Moduli GRU implementati presso le Aziende. Effettuazione di almeno l'80% delle prove selettive attraverso l'utilizzo dei moduli "Concorsi" | Sì | I moduli relativi a "Portale del Dipendente" e "Concorsi" sono a regime e vengono regolarmente utilizzati. |
| Sviluppo e valorizzazione del personale e relazioni con le OO.SS | | |
| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
| Partecipazione alla definizione di criteri interpretativi omogenei a livello economico, normativo o di contrattazione collettiva e integrativa. | Sì | Partecipazione a tutti i tavoli di confronto attivati a livello regionale, provinciale e di area vasta in ambito di politiche del personale. |
| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
| Rispetto delle previsioni di bilancio e attuazione di manovre volte al controllo della spesa del personale, compatibilmente col rispetto degli impegni assunti per l'adeguamento degli organici in applicazione dei PTFP e degli Accordi sottoscritti. | Sì | Monitoraggio periodico della spesa del personale su base mensile |

a) Procedure ordinarie di reclutamento

Nel corso del 2023 l'Azienda ha espletato le ordinarie procedure per il reclutamento di personale con contratto a tempo determinato, indeterminato e libero professionale, di seguito indicate.

Tempo Indeterminato:

CONCORSI AVEN ESPLETATI N. 5

- COMPARTO: 0

- DIRIGENZA MEDICA/SANITARIA:

1. DIR. MED. RADIODIAGNOSTICA (indetto 2022-espletato 2023)
2. DIR. MED. CARDIOLOGIA (indetto 2022-espletato 2023)
3. DIR. FISICO (indetto 2022-espletato 2023)
4. DIR. MED. MEDICINA D'EMERGENZA-URGENZA (indetto 2022-espletato 2023)



5. DIR. MED. NEUROPSICHIATRIA INFANTILE (indetto 2022-espletato 2023);
6. DIR. MED. MEDICINA INTERNA (indetto 2022-espletato 2023);
7. DIR. MED. MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE (indetto 2022-espletato 2023);
8. DIR. MED. ANESTESIA E RIANIMAZIONE (2023);
9. DIR. MED. CHIRURGIA MAXILLO-FACCIALE (2023);
10. DIR. MED. CHIRURGIA VASCOLARE (2023);
11. DIR. MED. MEDICINA D'EMERGENZA-URGENZA (2023)

- MOBILITA':

1. DIR. MED. DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO OSPEDALIERO (2023)
2. DIR. MED. MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE (2023);
3. DIR. MED. ANATOMIA PATOLOGICA (2023)

Tempo Determinato:

1. DIR. MED. MALATTIE DELL'APPARATO RESPIRATORIO (indetto 2021-espletato 2023);
2. AVVISO 15 SEPTIES DIR. AMMINISTRATIVO (indetto 2022-espletato 2023);
3. AVVISO DIR. MED. NEFROLOGIA (indetto 2022-espletato 2023);
4. AVVISO DIR. MED. FARMACOLOGIA E TOSSICOLOGIA CLINICA (2023);
5. AVVISO TECNICO DI RADIOLOGIA (2023);
6. AVVISO DIR. MED. CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA (2023);
7. AVVISO 15 SEPTIES DIR. AVVOCATO (2023);
8. AVVISO TECNICO DI NEUROFISIOPATOLOGIA (2023);
9. AVVISO DIR. MED. NEUROLOGIA (2023);
10. AVVISO COLLABORATORE AMMINISTRATIVO – SETTORE LEGALE (2023).

Incarichi libero professionali

- **N. 44 PROCEDURE SELETTIVE ORDINARIE** (complessive per Policlinico ed OCB) per conferimento di incarichi libero-professionali alla forza-lavoro complessivamente suddivisa in:

- n. 16 Medici specialisti
- n. 1 Medico Competente
- n. 1 Medico Necroscopo
- n. 6 Medici Odontoiatri
- n. 20 professionisti della Dirigenza Sanitaria (chimici, biologi, psicologi, farmacisti)
- n. 4 professionisti dell'Area Comparto (es. dietista, ostetrica, fisioterapista)
- n. 1 Addetto Stampa
- n. 1 Addetto Servizio Prevenzione Protezione



- N. 27 INTEGRAZIONI ASSISTENZIALI AD ASSEGNISTI/DOTTORANDI DI RICERCA
- N. 14 CONTRATTI A MEDICI IN FORMAZIONE SPECIALISTICA

b) attività straordinaria ed urgente per fronteggiare l'emergenza sanitaria

Reclutamento del personale

L'Azienda per far fronte all'emergenza sanitaria da COVID-19, ha bandito anche nel 2023 le seguenti procedure selettive:

- 5 PROCEDURE DI RECLUTAMENTO art. 2 ter l. 27/2020 e s.m.i.
- N. 1 PROCEDURA D'URGENZA (bando aperto) "MILLEPROROGHE 2023" per conferimento di incarichi libero-professionali a laureati in Medicina e Chirurgia iscritti all'Albo e con abilitazione alla professione, in base alla quale si è fatto ricorso a n. 2 Medici Neolaureati

Quadro complessivo personale in forza al 31 dicembre 2023

Nell'anno 2023 a seguito dell'utilizzo delle graduatorie scaturite dalle procedure selettive sopra indicate si è proceduto alle seguenti assunzioni:

| PROFILO | DIPENDENTI | | TOTALE ASSUNZIONI PERSONALE | PERSONALE INTERINALE | | TOTALE ASSUNZIONI INTERINALI | TOTALE ASSUNZIONI | |
|-------------------------------------|------------|-----------|-----------------------------|----------------------|-----------|------------------------------|-------------------|-----------|
| | Covid | Ordinarie | DIPENDENTE | Covid | Ordinarie | | Covid | Ordinarie |
| | | | | | | | | |
| DIRIGENZA MEDICA | 7 | 29 | 36 | 0 | 0 | 0 | 7 | 29 |
| DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA | 0 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| PERSONALE INFERMIERISTICO | 0 | 62 | 62 | 0 | 31 | 31 | 0 | 93 |
| PERSONALE TECNICO SANITARIO | 0 | 13 | 13 | 0 | 1 | 1 | 0 | 14 |
| PERSONALE TECNICO DELLA PREVENZIONE | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |



| | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------|------------|------------|----------|-----------|-----------|----------|------------|
| OPERATORE SOCIO SANITARIO | 0 | 56 | 56 | 0 | 13 | 13 | 0 | 69 |
| DIRIGENZA P.T.A. | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO | 0 | 10 | 10 | 0 | 1 | 0 | 0 | 11 |
| PERSONALE RUOLO TECNICO | 0 | 13 | 13 | 0 | 6 | 6 | 0 | 19 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 7 | 189 | 196 | 0 | 52 | 52 | 7 | 241 |

Quadro complessivo personale in forza al 31 dicembre 2023

Il quadro finale del personale in forza al 31/12/2023 in AOUMO, comprensivo del personale dell'OCB, è il seguente:

| PROFILI | PERSONALE 31/12/2022 | | | | | PERSONALE 31/12/2023 | | | | |
|---|-------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|--|--|
| | TEMPO INDETERMINATO | TEMPO DETERMINATO | COMANDO E ASS.TEMP. | TOTALE 31/12/2022 | TEMPO INDETERMINATO | TEMPO DETERMINATO | COMANDO E ASS.TEMP. | TOTALE 31/12/2023 | | |
| DIRIGENZA MEDICA | 729 | 38 | 2 | 769 | 711 | 21 | 2 | 734 | | |
| DIRIGENZA SANITARIA: FARMACISTI | 4 | 0 | 0 | 4 | 2 | 0 | 1 | 3 | | |
| DIRIGENZA SANITARIA: BIOLOGI | 32 | 2 | 0 | 34 | 31 | 3 | 0 | 34 | | |
| DIRIGENZA SANITARIA: CHIMICI | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 | | | 1 | | |
| DIRIGENZA SANITARIA: FISICI | 9 | 0 | 0 | 9 | 11 | | | 11 | | |
| DIRIGENZA SANITARIA: PSICOLOGI | 14 | 1 | 0 | 15 | 13 | 1 | | 14 | | |
| DIRIGENZA SANITARIA: DIRIGENTE PROFESS. INF.TECN.SAN.E RIAB. | 6 | 1 | 0 | 7 | 6 | 1 | | 7 | | |
| DIRIGENZA PTA: INGEGNERI | 6 | 1 | 1 | 8 | 6 | 1 | 1 | 8 | | |
| DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE AVVOCATO | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1 | | 1 | | |



| | | | | | | | | |
|---|-------------|------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE TECNICO | 4 | 1 | 0 | 5 | 4 | 1 | | 5 |
| DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE AMM.VO | 15 | 0 | 1 | 16 | 14 | 1 | 1 | 16 |
| 1) Area Dirigenza TOTALE | 820 | 44 | 4 | 868 | 799 | 30 | 5 | 834 |
| PERSONALE INFERMIERISTICO | 2050 | 23 | 6 | 2079 | 2000 | 18 | 4 | 2022 |
| PERSONALE TECNICO SANITARIO | 310 | 11 | 3 | 324 | 298 | 6 | 3 | 307 |
| PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE | 75 | 1 | 0 | 76 | 74 | 0 | 0 | 74 |
| PERSONALE TECNICO DELLA PREVENZIONE | 7 | 0 | 0 | 7 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| PERSONALE RUOLO TECNICO + SOCIO SANITARIO (OSS) | 475 | 68 | 14 | 557 | 548 | 23 | 5 | 576 |
| PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO | 302 | 8 | 6 | 316 | 284 | 7 | 1 | 292 |
| 2) Area Comparto TOTALE | 3219 | 111 | 29 | 3359 | 3212 | 54 | 13 | 3279 |
| 1) AREA DIRIGENZA | | | | | | | | |
| 2) AREA COMPARTO | 4039 | 155 | 33 | 4227 | 4011 | 84 | 18 | 4113 |
| TOTALE | | | | | | | | |

I contratti libero professionali in essere al 31.12.2023 sono:

- n. **73 per le attività ordinarie**, ivi compresi i contratti di integrazione assistenziale attivati su richiesta dell'Ateneo (NO procedura selettiva ordinaria di reclutamento) e autorizzati dalla Direzione Sanitaria per assegnisti/dottorandi di ricerca, a cui si aggiungono n. **14 borse di studio**;
- n. **per l'emergenza COVID-19 (rif. Bando aperto MILLEPROROGHE 2023)**, suddivisi come segue:

| Contrattisti Covid | Tipologia | Numero |
|----------------------------|----------------|----------|
| MEDICI | SPECIALIZZANDI | 0 |
| MEDICI | SPECIALISTI | 0 |
| MEDICI | NEOLAUREATI | 2 |
| DIRIGENTE SANITARIO BIOLOG | SPECIALIZZANDI | 0 |
| TOTALE | | 2 |



4.4. Programma regionale gestione diretta dei sinistri

| <i>Indicatori</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| 1) Rispetto dei tempi di processo: % di istanze di parere al NRV con contestuale caricamento (ossia entro massimo 2 giorni lavorativi) di tutta la documentazione completa (clinica, giudiziaria, amministrativa, ivi inclusa quella richiesta dalla Circolare 12/2019) | 100% | 100% |
| 2) Adozione del modello CVS aziendale trasmesso con nota prot. 20.07.2022 n. 0647322.U e conferme redazione dello stesso. | 100% | 100% |

Indicatore 1)

In ragione di quanto individuato nel documento “*Relazione fra Aziende Sanitarie sperimentatrici, Responsabile dell’attuazione del Programma Regionale e Nucleo Regionale di Valutazione*”, contenente i criteri e le modalità di interazione tra Azienda e Nucleo Regionale, si evidenzia come, al fine di efficientare ed omogenizzare percorsi ed attività, di garantire e consentire tempi adeguati di istruttoria e di programmazione dei casi sottoposti al NRV, nonché di assicurare decisioni il più possibile tempestive e utili alla riduzione del contenzioso e dei tempi di liquidazione dei sinistri, viene effettuato - contestualmente o in precedenza alla richiesta di parere - il caricamento della documentazione clinica, giudiziaria e amministrativa. A tal fine, viene utilizzato il fac-simile di istanza di parere, reso fruibile dalla Regione Emilia-Romagna, relativo alla dichiarazione di conformità alle indicazioni di cui alla Circolare regionale 12/2019.

Indicatore 2)

Con nota - prot. 20.07.2022 n. 0647322.U - la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare, attraverso il coordinatore del NRV, richiedeva a tutte le Aziende RER, inserite nel programma regionale della gestione diretta degli eventi avversi - al fine di contrastare le significative disomogeneità riscontrate nella redazione dei verbali dei Comitati di valutazione sinistri aziendali - di adottare un modello unico, completo di determinati elementi imprescindibili, onde garantire elevati parametri di efficienza nella cogestione dei sinistri sopra soglia aziendale. A tal fine, il modello di cui al punto precedente, dalla data di ricezione della nota in oggetto, viene sempre e regolarmente utilizzato per ogni trasmissione di verbale di CVS al Nucleo Regionale, in ossequio alle direttive ricevute.



4.5 Politiche di prevenzione della corruzione e promozione trasparenza

Nel corso del 2023 è proseguita l'attività di contrasto ai fenomeni corruttivi e di valorizzazione della Trasparenza, in attuazione delle vigenti disposizioni di legge, delle indicazioni ANAC, dell'OIV-SSR e degli orientamenti del Tavolo regionale in materia, istituito con DGR n. 22853 del 21 dicembre 2020.

Nello specifico quanto attuato:

- definizione e conseguente adozione del Piano integrato di Attività e Organizzazione, con atto deliberativo n. 146 del 31 luglio 2023 e successiva integrazione approvata con deliberazione n. 232 del 20 dicembre 2023, quale documento assembleante - con relativo aggiornamento – di tutti i piani in precedenza e singolarmente adottati a livello aziendale e destinati a costituire le specifiche sezioni di detto documento programmatico, tra cui la sezione dedicata ai rischi corruttivi e alla trasparenza
- proseguimento di attività formativa di carattere generale - due edizioni di webinar *“Il sistema di prevenzione della corruzione: perché è importante conoscerlo?”*
- predisposizione relazione annuale RPCT
- raccolta delle dichiarazioni per la gestione del conflitto di interessi in conformità alle norme in vigore e alle indicazioni regionali
- aggiornamento del nuovo Codice di Comportamento aziendale. Lo schema tipo del Codice di comportamento – in coerenza con gli interventi normativi di cui al decreto-legge 30 aprile 2022, n. 36, convertito dalla legge 29 giugno 2022, n. 79, nonché del DPR 13 giugno 2023, n. 81 - è stato aggiornato e predisposto a cura del Tavolo regionale per il coordinamento delle misure in tema di trasparenza e prevenzione della corruzione delle aziende ed enti del SSR. Ciò al fine di conferire allo stesso carattere di omogeneità e uniformità. Le novità introdotte concernono disposizioni riguardanti l'utilizzo delle tecnologie informatiche, dei mezzi di informazione e dei social media, le responsabilità dei dirigenti per la crescita dei propri collaboratori e per il benessere organizzativo, i criteri per la misurazione della performance, la formazione sui temi dell'etica pubblica e sul comportamento etico. Le modifiche sono principalmente contenute negli articoli 11 e 12, ma il documento è stato inoltre armonizzato tenendo conto degli interventi contrattuali e legislativi successivi all'adozione del Codice in vigore. Lo schema tipo così elaborato è stato approvato dalla Giunta regionale con atto deliberativo n. 1956 del 13 novembre 2023. A livello aziendale, il codice è stato adottato con atto deliberativo n. 8 del 26 gennaio 2024, a seguito del percorso di coinvolgimento degli stakeholder e dell'emissione di procedura di consultazione effettuato a dicembre 2023.

- In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 28 del d. lgs. n. 36/2023, rubricato “trasparenza dei contratti pubblici” che prevede la digitalizzazione dell'intero ciclo di vita dei contratti pubblici – la cui entrata in vigore è il 1° gennaio 2024 – si è implementata l'informatizzazione del ciclo degli acquisti delle Aziende sanitarie della Regione Emilia – Romagna.
- Predisposizione di un protocollo di intesa – tra Azienda e Guardia di Finanza – finalizzato al monitoraggio e al controllo delle misure di sostegno economico, di finanziamento e di investimento previste nel Piano nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).
- Diffusione – con mail massive e tramite incontri formativi sul complessivo sistema di prevenzione della corruzione e in tema di Codice di comportamento – dell'obbligatorietà del rilascio – con cadenza annuale e/o comunque ogniqualevolta se ne manifestino le condizioni – delle dichiarazioni dei dipendenti, con particolare riferimento alla dichiarazione sul conflitto di interesse.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| Dichiarazioni per la gestione del conflitto di interessi effettivamente raccolti entro la chiusura d'anno | ≥ 90% | 75% |

4.6. Sistema di Audit interno

Il Nucleo Audit regionale ha emanato specifiche linee guida per i controlli PNRR/PNC da eseguirsi a cura della funzione Audit interno. Sulla base di detto documento, l'attività di controllo della funzione aziendale di Audit interno ha lo scopo di dare atto dell'esistenza dei controlli sulle procedure di approvvigionamento, di esecuzione e di pagamento della spesa, nonché dell'esistenza della documentazione a supporto, tenuto conto delle indicazioni impartite dalla struttura regionale competente.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|--|---|
| Istituzione della funzione aziendale di Audit interno | Sì/NO | Sì Delibera aziendale n. 99 del 20.06.2019 |
| Completamento attività di controllo al 31/03/2024, in relazione alla spesa rendicontata al 31/12/2023 | 100% di quanto indicato dal Nucleo Audit regionale | Non applicabile piattaforma nazionale ReGIS (assenza di spesa rendicontata per il 2023) |



4.7. Adempimenti relativi alla normativa in materia di protezione dei dati personali

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| 1) Aggiornamento policy aziendali per il trattamento dei dati attraverso strumenti informatici e per l'implementazione di nuove applicazioni informatiche (teleconsulto telemedicina, app sanitarie) | 100% | 100% |
| 2) Definizione dei profili di titolarità/ responsabilità e/o contitolarità nell'attività di ricerca scientifica | 100% | 100% |

Indicatore 1)

Si conferma che gli adempimenti aziendali di protezione dati sono stati completati, compresa la Valutazione di Impatto (DPIA) sulla piattaforma regionale di Telemedicina installata presso le strutture dell'Azienda. Quest'ultima è pervenuta da parte della RER. L'Ufficio Privacy ha provveduto ad estrarre dalla DPIA della RER le misure di sicurezza individuate dai fornitori e ad integrarle nella DPIA aziendale nel frattempo predisposta dai Servizi coinvolti (Ufficio Privacy, ICT, Rischio clinico). La DPIA è stata valutata da ultimo Direttore del Servizio Tecnologie dell'Informazione e con parere favorevole del DPO è stata adottata in data 18/04/23 (prot. AOU n. 12155/23).

Indicatore 2)

I profili di titolarità dei dati, laddove è risultato necessario, in particolare nei rapporti con l'AOU e rispetto a studi che vedevano entrambe le Aziende coinvolte con diversi ruoli (centro partecipante/promotore/centro collaboratore), sono stati definiti di volta in volta nei singoli accordi studio/sperimentazioni specifici, in accordo alla normativa vigente.



4.8 Piattaforme informatiche più forti ed investimenti in biotecnologie e strutture per il rilancio del SSR

4.8.1. Fascicolo sanitario elettronico/Portale SOLE

Nel corso del 2023 è stato perfezionato l'invio dei documenti sanitari prodotti dall'Azienda, inviando, oltre ai documenti specificatamente richiesti dal progetto PNRR FSE 2.0 (Laboratorio, Radiologia, Lettera di Dimissioni, referto di pronto soccorso), anche i referti ambulatoriali, ad esclusione di quelli prodotti con applicativi SAMD, la cui trasmissione al FSE è prevista nel corso del 2024. Le percentuali richieste nella tabella sotto riportata sono calcolati dai competenti servizi regionali.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|--|
| Alimentazione documenti sanitari: Numero di documenti sanitari digitali indicizzati sul Fascicolo sanitario Elettronico regionale sul numero totale di documenti pubblicati sul repository SOLE (Per il 2023 si considerano i referti di laboratorio e radiologia) | 90% | 99,68% |
| Alimentazione documenti sanitari: Numero di documenti sanitari digitali firmati indicizzati sul Fascicolo sanitario Elettronico regionale sul numero totale di documenti pubblicati sul repository SOLE (Per il 2023 si considerano i referti del Gruppo A delle Linee guida del FSE 2.0: Referto di laboratorio, Referto di radiologia, Verbale di Pronto Soccorso, Lettera di Dimissione Ospedaliera, Certificato vaccinale, Scheda singola vaccinazione) | 40% | 13.25% Il valore sopra indicato, presente al 26/3/2024 non è attendibile in quanto, a differenza dello scorso anno, non sono stati attribuiti ad AOUMO i referti di laboratorio prodotti, contabilizzati come AUSLMO, in quanto inviati da LIS di AUSLMO. Comunicato in RER che devono applicare i criteri usati per 2022 |
| Gestione appuntamenti: Attivazione del servizio di invio al FSE degli appuntamenti interni e passati (anche annullati) con la gestione della data massima di annullamento. | Sì | A carico del CUP AUSLMO, non di competenza AOUMO |



4.8.2. Finanziamenti ex art. 20 L. 67/88

Nel corso del 2023 sono state espletate le procedure di aggiudicazioni aventi ad oggetto gli interventi (APC 21 e APC 22) finanziati ex art. 20, l. 67/1988 – giusta approvazione con deliberazione della Giunta della Regione Emilia-Romagna 28 ottobre 2019, n. 1811 – *Approvazione interventi dell'accordo d programma per il settore degli investimenti sanitari ai sensi dell'art. 20 della legge n. 67/1988* – per le quali è previsto il completamento delle forniture tra il 2024 e il 2025.

L'iter per l'acquisizione delle tecnologie biomediche, previste - (APC 22) ex art. 20 L. 67/88 V fase - procede nel rispetto dei tempi e delle fasi di cui all'accordo di programma, utilizzando AQ Consip e Convenzioni Intercenter, quando disponibili, oppure attivando procedure specifiche aziendali.

Il piano dei fabbisogni prevede investimenti di tecnologie principalmente per le aree critiche con un valore complessivo di € 4.600.000 e tutte le procedure di acquisizione sono state concluse entro luglio 2023.

Per quanto concerne gli interventi inclusi nella DGR della Regione Emilia-Romagna n. 630 del 26.04.2023 recante l'“*Approvazione degli interventi dell'Accordo di Programma per il settore degli investimenti sanitari ai sensi dell'art. 20 L. N. 67/88 - VI fase*” che ha previsto il finanziamento di interventi strutturali impiantistici e piani di fornitura relativi ad acquisizioni di tecnologie biomediche, sono state completate tutte le fasi inerenti alla predisposizione delle schede di intervento con relative schede del piano dei fabbisogni (APE12).

Accordo di Programma V fase, 1° stralcio

| Indicatore | Target | Risultato 12 mesi 2023 |
|--|---------------|-------------------------------|
| Completamento dell'iter per l'ammissione a finanziamento degli interventi previsti dall'Accordo di Programma V fase 1° stralcio entro dicembre 2023 Target | 100% | 100% |

Accordo di Programma VI fase

| Indicatore | Target | Risultato 12 mesi 2023 |
|--|---------------|-------------------------------|
| Predisposizione degli Studi di Fattibilità (SdF) e predisposizione schede relativamente alle acquisizioni delle tecnologie biomediche entro luglio 2023 al fine della definizione del documento programmatico relativo all'Accordo di Programma per il settore degli investimenti sanitari | 100% | 100% |



Di seguito la rendicontazione economica:

| Num. Intervento | Titolo | Data inizio | Data fine lavori prevista | Tipo intervento | Costo complessivo | Costi sostenuti nel 2023 | Costi sostenuti al 31/12/2023 | Nota |
|-----------------|---|-------------|---------------------------|---|-------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| APC 21 | Introduzione di cartella clinica elettronica con sistema di prescrizione informatizzata | 01/08/2023 | 27/06/2025 | Acquisto sistemi/ attrezzature informatiche | 1.000.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | Concluse aggiudicazioni |
| APC 22 | Rinnovo tecnologie biomediche | 15/01/2024 | 29/02/2024 | Acquisto di attrezzature/ tecnologie biomediche | 4.600.000,00 | 1.673.819,74 | 1.928.061,82 | |

4.8.3 Interventi già ammessi al finanziamento

Gli interventi con finanziamenti ante 2016 sono stati tutti conclusi negli anni precedenti al 2023. Tutte le richieste di liquidazione per gli interventi conclusi sono state trasmesse.

Tutti gli interventi del Servizio Unico Ingegneria Clinica (SUIC), già ammessi a finanziamento in base agli accordi di programma ante 2016, sono stati conclusi negli anni precedenti al 2021 e sono stati liquidati al 100%. Per quanto riguarda l'intervento SUIC APC22, già ammesso a finanziamento, come indicato al punto 4.8.2, le gare sono state concluse nel 2023 e, di conseguenza, le rendicontazioni saranno effettuate nel corso del 2024.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---|-------------------------------|
| Completamento interventi/piani di fornitura relativi ad Accordi di Programma sottoscritti ante 2016 entro le scadenze indicate sul sistema regionale di gestione degli investimenti sanitari (PROFILER) per l'anno 2023. Eventuali ritardi dovranno essere motivati con apposita relazione firmata dal RUP e controfirmata dal Direttore Generale | 100% | 100% |
| Trasmissione richieste di liquidazione relative a interventi conclusi e attivati (salvo interventi per i quali è previsto un intervento complementare a quello principale e per interventi con contenziosi in corso). | Richieste di liquidazione per un importo pari al totale residuo relativo a interventi conclusi e attivati | 100% |



Per quanto riguarda gli interventi del Servizio Tecnico, di cui a scheda 1 e 2 del Piano Investimenti 2023-2025, sono proseguiti nell'anno, come da tabella sottostante:

| Id Intervento | Titolo intervento | Fase | Costo complessivo € | Costi sostenuti nell'esercizio 2023 | Costi sostenuti al 31/12/2023 |
|---------------|--|------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 2016/007 | Interventi per adeguamento normativa antincendio corpi d fabbrica vari del policlinico e corpi di fabbrica del poliambulatorio (DM 19/3/2015) - Intervento P.I.2 - | In corso revisione dell'intervento | 1.835.000,00 | 0 | 0 |
| 2021/001 | Policlinico di Modena - Poliambulatorio - Rimozione materiali contenenti amianto | In corso revisione dell'intervento | 2.338.874,26 | 0 | 37.015,00 |
| 1 | Policlinico di Modena. Realizzazione del nuovo fabbricato Materno-Infantile | In corso | 28.372.405,70 | 54.672,44 | 5.857.684,00 |
| 10 | Policlinico - Intervento riparazioni danni sisma con rafforzamento locale di edificio adibito a Circolo USL – 100/2012 | In corso revisione dell'intervento | 350.000,00 | 0 | 5.222,00 |
| 2019/001 | Edificio del Policlinico di Modena - Corpi CDEGH - Miglioramento sismico 60% (Intervento n. 12026 Piano OO.PP.) | In corso | 14.035.862,83 | 25.506,00 | 25.506,00 |
| 2020/017 | Policlinico - Intervento provvisorio di messa in sicurezza del policlinico mediante realizzazione di blocco ascensori a servizio del corpo D e E Addendum a intervento n.11 scheda 2 bis | Ultimato | 850.000,00 | 373.605,00 | 850.000,00 |

4.8.4 Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera per l'emergenza COVID-19 (art. 2, DL 19 maggio 2020, n. 34)

Tra i finanziamenti previsti, l'Azienda Ospedaliera- Universitaria di Modena ha ottenuto fondi nell'ambito del finanziamento ex art. 2 del Decreto-Legge 19 maggio 2020, n. 34, per un importo di € 9.882.155,79.



La progettazione degli interventi e la loro realizzazione è conclusa ed è in corso la liquidazione degli stessi (ad esclusione di una quota causa contenzioni in corso, ma debitamente segnalata al gruppo di coordinamento regionale). Al momento sono già stati liquidati € 7.673.579,29.

Con riferimento al Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera per l'emergenza COVID-19 di cui al DL 34/2020, gli interventi relativi sia a lavori che a tecnologie biomediche il cui soggetto attuatore è l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, sono i seguenti:

- 42 PS - Riassetto interno area PS. Ospedale Baggiovara;
- 43 PS - Intervento PS generale e PS accettazione pediatrica Policlinico di Modena;
- 38 TSI - Adeguamento sistema di monitoraggio Ospedale Civile di Baggiovara. 8 ppII TSI;
- 39 TSI - 15 ppII Terapia Semintensiva Policlinico di Modena;
- 02 TI - Realizzazione prefabbricato per 18 ppII TI Ospedale Civile di Baggiovara;
- 03 TI - Realizzazione prefabbricato per 30 ppII TI Policlinico di Modena.

I seguenti interventi risultano completati in data antecedente al 2023:

- 43 PS - Intervento PS generale e PS accettazione pediatrica Policlinico di Modena;
- 38 TSI - Adeguamento sistema di monitoraggio Ospedale Civile di Baggiovara. 8 ppII TSI;
- 02 TI - Realizzazione prefabbricato per 18 ppII TI Ospedale Civile di Baggiovara;
- 03 TI - Realizzazione prefabbricato per 30 ppII TI Policlinico di Modena.

L'intervento "39 TSI - 15 ppII Terapia Semintensiva Policlinico di Modena" è stato completato nel corso del 2023.

L'intervento "42 PS - Riassetto interno area PS. Ospedale Baggiovara" è stato oggetto di una revisione del progetto nel corso del 2023 e la realizzazione delle opere è programmata nel corso del 2024.

Essendosi registrati dei risparmi pari a € 412.581,85 sull'intervento "43 PS - Intervento PS generale e PS accettazione pediatrica Policlinico di Modena", è stata richiesta, nel mese di agosto 2023, una rimodulazione dei finanziamenti erogati, proponendo l'assegnazione di quota parte di tale cifra (pari a € 198.941,87) all'intervento 39 TSI - 15 ppII Terapia Semintensiva Policlinico di Modena" e della parte residua (pari a € 213.639,97) all'intervento "42 PS - Riassetto interno area PS Ospedale Civile di Baggiovara".

| <i>Indicatori</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|---|
| Programmazione interventi: rispetto delle date previste dalla programmazione condivisa con la Regione e le strutture centrali. Ogni eventuale ritardo dovrà essere motivato con apposita relazione firmata dal RUP e controfirmata dal Direttore Generale sul percorso che l'Azienda | 100% | Rispetto al totale dei n. 6 interventi finanziati: - Completamento in data antecedente al 2023 di n. 4 interventi. - Completamento nel corso del 2023 di n. 1 intervento. |



| | | |
|---|------|--|
| intende attuare e relativo timing delle misure necessarie all'accelerazione degli interventi, che espliciti gli impegni dell'Azienda finalizzati ad evitare ulteriori ritardi, comprese le azioni di reclamo e sollecito ai fornitori | | - Programmazione entro il 2024 dei lavori dell'ultimo intervento da realizzare. |
| Monitoraggio avanzamento e rendicontazione: riscontro tempestivo ed esauriente ai monitoraggi richiesti e predisposizione della documentazione necessaria per rimodulazioni e rendicontazioni accurata e precisa | 100% | Il monitoraggio è stato eseguito in modo costante con cadenza mensile come da richieste RER mediante caricamento dei dati su apposito portale. Presentazione di richiesta di rimodulazione dei risparmi relativi ad un intervento con assegnazione della cifra residua a copertura degli aumenti dei prezzi dei materiali da costruzione di altri due interventi. |

Di seguito lo stato di avanzamento degli interventi non completati:

| Descrizione intervento | Avanzamento al 31/12/2023 | QE (€) | Fondi art. 2 DL 34 | Note |
|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---|
| Interventi su 15 PL rispetto ai requisiti tecnologici previsti dal DGR 327/2004 per conversione di PL di degenza ordinaria in semintensiva trasformabile in intensiva | Ultimato | 572.000,00 | 572.000,00 | Tecnologie biomediche (€ 107.395,29) acquisite in data precedente al 2023. Lavori eseguiti nel 2023 ancora da contabilizzare. Chiesta rimodulazione (+198.941,87 euro - ex intervento 43) |
| Riassetto interno area P.S. | Lavori | 930.000,00 | 930.000,00 | Tecnologie biomediche (€ 483.023,05) acquisite in data precedente al 2023. Lavori da affidare. Chiesta rimodulazione (+213.639,97 euro - ex intervento 43) |
| | | 1.502.000,00 | 1.502.000,00 | |



4.8.5 Piano investimenti: interventi di cui alla scheda 3

Nel corso del 2023 gli interventi indifferibili e urgenti hanno riguardato la sostituzione di tecnologie biomediche. Tutta la documentazione asseverante le condizioni di urgenza e indifferibilità è trasmessa ai competenti organi regionali e gli interventi sottoposti alla valutazione del gruppo tecnico regionale sono stati approvati e finanziati.

Per il Piano Investimenti AOU 2023, è stato assegnato il solo importo di 536.119 euro, per rinnovare le tecnologie più datate la cui sostituzione si rende necessaria per continuare a erogare i servizi (motivazioni di indifferibilità e urgenza) , a cui si sono aggiunte donazioni in natura per quasi 800 mila euro. Tra gli acquisti più significativi si elencano i seguenti:

- Colonne per videochirurgia per urologia (n.1) (OCB) e otornio (POL)
- Rinnovo delle tecnologie per ambulatori di oftalmologia compreso il pronto soccorso oculistico (PC)
- EEG per neonatologia (PC)
- Lampada scialitica (n.1) (PC)
- Elettrobisturi per chirurgia senologica (PC)
- Sistema per videoendoscopia (OCB)
- Monitor amagnetico per RMN (POL)
- Sistemi di monitoraggio per neonatologia (POL)
- Rilevatori linfonodo sentinella

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|-------------------------------|
| Completa documentazione asseverante condizioni di urgenza ed indifferibilità. | 100% | 100% |



| Id Intervento | Titolo intervento | Fase | Importo Finanziamento Azienda | Fonte Finanziamento altro | Costo complessivo € | Costi sostenuti nell'esercizio 2023 | Costi sostenuti al 31/12/2023 |
|---------------|--|---|-------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 2018/052 | Progetto GAAC | In corso | 94.129,77 € | Altro | 94.129,77 € | 43.088,30 € | 82.843,63 € |
| 2017/038 | Progetto GRU | In corso | 128.555,55 € | Altro | 128.555,55 € | 46.652,22 € | 110.362,24 € |
| 2022/002 | Progetto SegnalER | In corso | 121.882,04 € | Altro | 121.882,04 € | 49.287,41 € | 113.554,66 € |
| 2023/009 | Sostituzioni per obsolescenza o nuove necessità | Interventi conclusi dal 1/1 al 31/12 2023 | € 105.333,85 | Altro | 105.333,85 € | 105.333,85 € | 105.333,85 € |
| 2023/012 | Policlinico di Modena - Trasferimento laboratori SUIC dal Poliambulatorio di via del Pozzo a nuova sede (Corpo H P. Rialzato) quota 2023 | In corso | 11.834,76 € | Altro | 11.834,76 € | 11.834,76 € | 11.834,76 € |

Nel corso dell'anno, infine sono proseguite le attività volte alla realizzazione dei progetti GRU, GAAC e SEGNALER, i cui costi rientrano nei finanziamenti specifici assegnati con DGR 1237/2023, mentre si sono conclusi gli acquisti finanziati con i fondi FSE-PNGLA.

4.8.6 Attività per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)_Missione Salute

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con un piano straordinario, il Next Generation UE, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale, migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori, conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. Gli obiettivi di investimento di competenza aziendale rientrano nella c.d. Missione (M6) "Salute", che si suddivide in due componenti:

M6.C1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale";

M6.C2 "Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale".



Di seguito gli interventi e i finanziamenti nell'ambito della Missione 6 "Salute" di competenza dell'Azienda:

| Categoria | Ambito intervento | Importo totale intervento |
|--|---|---------------------------|
| Lavori | Investimento 1.2 - Componente 2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (Fondi PNC) – Stabilimento Policlinico – Nuova costruzione e demolizione corpo A e corpo L | 18.800.000,00 |
| Tecnologie biomediche | Investimento 1.1 – Componente 2: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie – Acquisizione e sostituzione apparecchiature diagnostiche e terapeutiche di alta e media tecnologia | 7.547.595,56 |
| Tecnologie informatiche | Investimento 1.1 – Componente 2: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – Sub investimento 1.1.1 Digitalizzazione DEA I e II livello – Acquisizione sistemi HW e SW per il raggiungimento del massimo livello di digitalizzazione dei due DEA aziendali di II livello | 9.101.661,38 |
| Fascicolo Sanitario Elettronico 2.0 (ICT) | Investimento 1.3.1 – Componente 2 – Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione | 671.196,50 |
| Fascicolo Sanitario Elettronico 2.0 (SFRI) | Investimento 1.3.1 – Componente 2 – Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione | 932.719,90 |
| Corso di formazione in infezioni ospedaliere | Investimento 2.2. – Componente 2 | 498.460,23 |



In data 31 maggio 2022 è stato sottoscritto dalla Regione Emilia-Romagna e dal Ministero della salute il Contratto istituzionale di Sviluppo (CIS) ed il relativo Piano Operativo allegato per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati della Regione, nella qualità di soggetto attuatore.

Ai sensi dell'art. 5, comma 2, del Contratto Istituzionale di Sviluppo - avente ad oggetto la realizzazione degli interventi finanziati nell'ambito del PNRR Missione 6 - Componente 1 e 2 e dal PNC, di cui all'articolo 1, comma 2, lettera e), punto 2, del decreto-legge 6 maggio 2021, n. 59, convertito con modificazioni dalla legge 1° luglio 2021, n. 101 - la Regione Emilia-Romagna, quale Soggetto attuatore dei singoli interventi, per dare esecuzione e attuazione agli stessi, può avvalersi degli Enti del Servizio Sanitario Regionale (Soggetti attuatori esterni) in base alla competenza territoriale dei medesimi; al fine di dare esecuzione agli interventi ricadenti nella competenza dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, la Regione Emilia-Romagna ha delegato quest'ultima con appositi Provvedimenti di Delega Amministrativa (Prott. AOU 19807 del 04.07.2022 e 21884 del 18.07.2023).

Per l'attuazione degli obiettivi finanziati nell'ambito del PNRR, e al fine di monitorare le procedure di realizzazione degli investimenti di propria competenza e delegati dalla Regione, nonché al fine di rispettare le condizionalità documentali e temporali previste dal PNRR - Missione 6 "Salute" - l'Azienda ha ritenuto utile costituire un'apposita struttura organizzativa aziendale, della quale fanno parte attivamente i Servizi aziendali interessati dall'attuazione degli obiettivi suddetti.

Tale Struttura organizzativa è stata costituita con delibera aziendale n. 201 del 15 novembre 2022. Per le finalità sopra richiamata è composta da un nucleo operativo di rendicontazione, una Cabina di Regia e una figura di coordinamento del suddetto nucleo operativo con funzioni di reporting e restituzione delle informazioni alla direzione, c.d. "Project Manager. Essa, pertanto:

- rappresenta uno strumento per governare i diversi step di avvio, realizzazione operativa e funzionamento degli interventi attuativi degli obiettivi del PNRR e del Piano complementare delegati dalla Regione Emilia-Romagna
- garantisce il raccordo delle informazioni e delle attività tra la Direzione aziendale, le Strutture interessate e i gruppi di lavoro regionali di competenza
- assicura il monitoraggio dello stato di avanzamento fisico, procedurale e finanziario dei progetti, il rispetto del cronoprogramma e dei fabbisogni informativi fissati dalla Regione
- cura gli adempimenti connessi nella fase di rendicontazione periodica delle attività svolte
- assicura le misure di trasparenza e conoscibilità dello stato di avanzamento dei programmi e degli interventi stabiliti per il PNRR e previsti dalla normativa
- assicura una partecipazione multiprofessionale al fine di presidiare tutti gli aspetti

All'interno di tale Struttura, la c.d. "CABINA DI REGIA" rappresenta i diversi livelli aziendali coinvolti nella realizzazione dei progetti, con compiti di:



- pianificazione, indirizzo e organizzazione delle competenze ed attività delegate dalla Regione volte alla realizzazione degli interventi previsti nell'ambito del PNRR e del Piano complementare
- pianificazione e organizzazione delle attività di monitoraggio, controllo e rendicontazione periodici in attuazione degli obiettivi previsti dal PNRR e dal Piano complementare

Nel corso del 2023 i diversi servizi coinvolti per l'attuazione degli interventi finanziati nell'ambito del PNRR hanno posto in essere, in senso di continuità rispetto all'anno precedente, le attività relative ai singoli progetti, nel rispetto delle modalità e dei tempi previsti di cui al Contratto Istituzionale di Sviluppo suindicato.

Il risultato riferito all'indicatore, come di seguito riportato, è pertanto positivo.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Rispetto delle condizionalità documentali e temporali previsti dal Contratto Istituzionale di Sviluppo | Si/No | Si |

Si evidenziano, inoltre, due progetti di ricerca, per i quali l'Azienda è ente coordinatore, "EMIRE" e "Geniality", ammessi al finanziamento nell'ambito dell'investimento 2.1 – Componente 2 - "Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN" per un importo pari a euro 1.990.600,00, nonché il progetto ITWH - Sistema gestionale per il benessere e la promozione del Total Worker Health nei luoghi di lavoro (PNC -Bando "Salute, ambiente biodiversità, clima", finanziato dal Ministero della Salute) per un importo pari a euro 30.108,00.

L'Azienda ha ottenuto, inoltre, un finanziamento pari a euro 1.140.005,00, relativo alla Missione 1 – migrazione al Cloud della PA sub-intervento 1.2, per la migrazione degli applicativi dal Datacenter aziendale al sistema Cloud offerto da Lepida.

Di seguito la rendicontazione economica dei costi sostenuti al 31.12.2023:

| Componente | Intervento | Titolo Intervento | CUP | Risorse PNRR (CIS del 31/05/2022) | Risorse PNC (CIS del 31/05/2022) | FINANZIAMENTO COMPLESSIVO al 31.12.2023 | Preventivo 2023 | Realizzato al 31/12/23 (solo 2023) |
|-------------|------------|---|-----------------|-----------------------------------|----------------------------------|---|-----------------|------------------------------------|
| M6C2 1.1.1. | DEA | Digitalizzazione del DEA II livello: Ospedale Policlinico di Modena | F99J22001320007 | 5.610.255,20 | - | 5.610.255,20 | 795.870,91 | 1.120.862,68 |
| M6C2 1.1.1. | DEA | Digitalizzazione del DEA II livello: | F99J22001330008 | 3.491.406,18 | - | 3.491.406,18 | 495.290,95 | 985.663,39 |



| | | | | | | | | | |
|-------------|---------|--|-----------------|--------------|---|--------------|------------|--------------|--|
| | | Ospedale Civile di Baggiovara | | | | | | | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione TAC 128s n.1 | F99J22001340006 | 440.000,00 | - | 440.000,00 | 440.000,00 | | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione TAC 128s n.2 | F99J22001350006 | 440.000,00 | - | 440.000,00 | 440.000,00 | | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione TAC 128s n.3 | F99J22001360006 | 440.000,00 | - | 440.000,00 | 440.000,00 | | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Acceleratore Lineare n.1 | F99J22001370006 | 2.100.000,00 | - | 2.100.000,00 | - | 1.554.280,00 | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Mammografo con tomosintesi n.1 | F99J22001380006 | 150.000,00 | - | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.239,34 | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Mammografo con tomosintesi n.2 | F99J22001390006 | 150.000,00 | - | 150.000,00 | 150.000,00 | | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Angiografo Digitale n.1 | F99J22001410006 | 450.000,00 | - | 450.000,00 | 450.000,00 | | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Telecomandato di PS n.1 | F99J22001420006 | 200.000,00 | - | 200.000,00 | - | 174.826,00 | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Telecomandato di PS n.2 | F99J22001430006 | 200.000,00 | - | 200.000,00 | - | 174.826,00 | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Telecomandato esami da reparto n.2 | F99J22001440006 | 180.000,00 | - | 180.000,00 | - | | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.1 | F99J22001450006 | 150.000,00 | - | 150.000,00 | - | | |

| | | | | | | | | |
|-------------|---------|---|-----------------|------------|---|------------|---|--|
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.2 | F99J22001460006 | 150.000,00 | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.3 | F99J22001470006 | 150.000,00 | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.4 | F99J22001480006 | 150.000,00 | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.5 | F99J22001490006 | 150.000,00 | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.6 | F99J22001500006 | 150.000,00 | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.7 | F99J22001510006 | 150.000,00 | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.8 | F99J22001520006 | 150.000,00 | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) per PS n,1 | F99J22001530006 | 200.000,00 | - | 200.000,00 | - | |

| | | | | | | | | |
|-------------|-----------|---|-----------------|------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) per PS n,2 | F99J22001540006 | 200.000,00 | - | 200.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) per PS n,3 | F99J22001550006 | 200.000,00 | - | 200.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Media tecnologia: sostituzione ecografo cardiologico 3D n.1 | F99J22001560006 | 60.000,00 | - | 60.000,00 | - | 70.140,00 |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Media tecnologia: sostituzione ecografo multidisciplinare n.1 | F99J22001570006 | 37.595,56 | - | 37.595,56 | - | 49.631,79 |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Angiografo Digitale n.2 | F94E22000540006 | 450.000,00 | - | 450.000,00 | 450.000,00 | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Angiografo Digitale n.3 | F94E22000550006 | 450.000,00 | - | 450.000,00 | 450.000,00 | |
| M6C2 1.2. | SISMA PNC | Intervento di miglioramento sismico - Demolizione corpi A ed L e nuova costruzione | F91B21006050001 | - | 10.800.000,00 | 18.800.000,00 | 18.000.000,00 | 85.915,00 |
| M6C2 1.3.1 | FSE | Adozione e Utilizzo FSE da parte delle Regioni/Province Autonome - Risorse per il potenziamento dell'infrastruttura digitale | F95F22000870003 | 671.196,50 | - | 671.196,50 | 671.196,50 | 63.441,34 |

4.8.7 Iniziative per il miglioramento dell'accessibilità alle strutture sanitarie e della sosta nelle aree di pertinenza

In attuazione delle direttive regionali di cui alla **circolare n. 9 del 23/09/2019**, come ribadito dall'Assemblea legislativa del 20 dicembre 2022, le aziende sanitarie sono state chiamate a rivedere la progettazione delle aree di parcheggio per prevedere di riservare un congruo numero di parcheggi ai malati oncologici durante i giorni di terapia o di visita, ai pazienti che presentano limitazioni temporanee o permanenti delle capacità motorie, alle donne in stato di gravidanza e a tutti gli altri utenti che si trovano in situazioni di fragilità i quali tutti, possono accedere con auto propria alla Struttura sanitaria e sostare gratuitamente per tutto il tempo necessario a ricevere le prestazioni sanitarie. Pertanto, in sinergia con il gruppo di lavoro del Servizio Unico Attività Tecniche aziendale sono stati redatti due distinti progetti per entrambi gli Stabilimenti (Policlinico e OCB); la gestione e il controllo per il rispetto di quanto sopra è in capo all'Ufficio Mobility che consegna migliaia di pass cartacei al personale sanitario delle strutture interessate dal progetto che provvede a distribuirli ai pazienti fragili.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|---|
| Predisposizione del progetto di accesso e sosta presso le strutture sanitarie | 100% | Predisposti 2 progetti, uno per entrambe le strutture e inviati in data 15 novembre 2023 con lettera del DG protocollo 33934; con allegati elaborati generali grafici ed economici sia per l struttura Policlinico che per l'ospedale di Baggiovara |
| Partecipazione attiva al monitoraggio dei progetti, compreso il riscontro tempestivo alle informazioni richieste | 100% | Monitoraggio richiesto ed effettuato. Sono state puntualmente fornite tutte le indicazioni richieste entro i tempi prestabiliti dal coordinamento regionale |



4.8.8. Tecnologie Biomediche

La dotazione aziendale è di circa **19.900** sistemi di apparecchiature biomediche (26.800 schede di inventario tra aggreganti e moduli) per un valore di sostituzione di circa **196.900.000 €** relativo ad un costo di acquisto di **153.600.000 €**. Di questi 19.900 sistemi circa **16.200**, per un valore di sostituzione di **164.200.000 €**, sono di proprietà (costo acquisto di **122.355.000**), mentre il rimanente è in produzione mediante contratti in genere di service o noleggio.

Come si evince dai dati, le tecnologie biomediche sono oggi sempre più capillarmente presenti in ambito sanitario. Influenzano ormai in maniera significativa la qualità delle cure e i bilanci sanitari e la distribuzione delle tecnologie nelle vicinanze del paziente ha ormai una determinata importanza per la qualità delle cure e le attività di gestione hanno un impatto che va oltre lo stesso valore economico (pur significativo).

Per il 2022 e 2023 sia per l'AOU che l'AUSL sono stati soddisfatti i debiti informativi richiesti alle scadenze richieste

- GrAp: Grandi Apparecchiature
- OPT: Osservatorio Tecnologie
- OPT-dati utilizzo. Dati utilizzo grandi diagnostiche
- GRTB: istruttorie. Presentate istruttorie delle sostituzioni per grandi tecnologie
- Flusso tamponi regionali. In continuo dal LIS.
- Flusso informazioni infezioni ospedaliere. In continuo dal LIS.

Inoltre, viene controllato dal punto di vista congruità dei dati il flusso DIME sia per DM che per IVD.

Il flusso DIME-DM ha raggiunto l'obiettivo di copertura quasi totale, mentre il flusso DIME-DM è sul 25% di copertura.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---|--|
| PNRR – Rinnovo tecnologico. Indicatore: monitoraggio sostituzioni tecnologie obsolete e messa in uso nuove tecnologie | Comunicazione e rispetto dei tempogrammi dettagliati di tutti gli interventi previsti nell'ambito della M6C2 – 1.1.2 (Grandi Apparecchiature Sanitarie) | 100% Debito informativo assolto nei tempi e modalità sia AGENAS che REGIS |



| | | |
|---|---|---|
| | 100% (con proiezione alla Milestone europea del 31/12/2024) | |
| Sostenibilità economica – Predisposizione e presentazione delle istruttorie tecnoscienze del GRTB per tecnologie ad elevato impatto tecnologico, economico e innovativo | 100% | 100% Presentate tutte quelle soggette a parere GRTB |
| Flussi informativi (questionario LEA) – Verifica della corretta registrazione NSIS delle apparecchiature da parte delle strutture private di afferenza | 100% registrazioni | 100% per SUIC è AUSL - inserita nota nei contratti di fornitura prestazioni |



4.8.9. Sistema Informativo

I flussi informativi nel corso del 2023 sono stati inviati rispettando la tempestività richiesta.

| <i>Indicatori e Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|--|
| <i>Tempestività nell'invio dei dati</i> | |
| Indicatori di valutazione: flussi SDO (Target: >88%) ASA no DSA (Target: >95%) FED (esclusa DPC) (Target: >85%) FED (solo DPC) (Target: >95%) PS (Target: >95%) DiMe (Target: >90%) AFO (Target: >85%) FAR (Target: >85%) | flussi SDO (Target: >88%): 95,08% ASA no DSA (Target: >95%): 94,91% FED (esclusa DPC) (Target: >85%): 97,04 FED (solo DPC) (Target: >95%): solo AUSL PS (Target: >95%): 98,69% DiMe (Target: >90%): 81,38%* AFO (Target: >85%): 96,91% FAR (Target: >85): solo AUSL |
| Indicatori di osservazione: flussi AFT, ADI, DSA in ASA, SIRCO, SICO, AS, IVG | AFT: solo AUSL ADI: solo AUSL DSA in ASA: 63,67% SIRCO: solo AUSL SICO: solo AUSL AS: 80,74% IVG: Non Misurato 2023 Siver |

*Nel corso del 2023 ci sono stati numerosi ricalcoli dei prezzi medi dei DM

| <i>Indicatori e Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---|
| <i>Aggiornamento dei dati</i> Indicatori di osservazione: SDO, PS, ASA no DSA, AFT, FED (esclusa DPC), FED (inclusa DPC), DiMe, AFO | |
| Indicatori di osservazione: SDO, PS, ASA no DSA, AFT, FED (esclusa DPC), FED (inclusa DPC), DiMe, AFO | Flussi SDO: 17,75% Flussi PS: 8,9% Flusso ASA no DSA: 8,33% Flusso AFT: 0,26% Flusso FED (esclusa DPC): 5,16% Flusso DiMe: non misurato Flusso AFO: 1,16% |
| <i>SDO</i> | |



| | |
|---|----------------------------------|
| Compilazione del campo check list di sala operatoria con 0 o 1 a fronte di codice di procedura 00.66 - Target 0% | 0% |
| Codifica del codice del reparto sede di emodinamica (all'interno del presidio utilizzare il trasferimento interno, fuori dal presidio utilizzare il trasferimento esterno o service) per il codice di procedura 00.66 - Target 100% | 100% |
| Ricoveri programmati con data di prenotazione=data ammissione - Target <= al 5% (segnalazione 0159 campo B018) (OSSERVAZIONE) | 7,28% |
| % di ricoveri per i nati in struttura con mancata compilazione del campo del CF - Target < 20% (OSSERVAZIONE) | 0.11% |
| <i>Flusso FED, AFO, DiMe</i> | |
| Trasmissione dei flussi entro le scadenze programmate - Target 100% | 100% |
| <i>Flussi AS e IVG</i> | |
| Flusso IG, tabella AS - Completezza rispetto alla Banca Dati SDO (OSSERVAZIONE) | 91,84% |
| Flusso IG, tabella IVG - Completezza rispetto alla Banca Dati SDO (OSSERVAZIONE) | Dato non disponibile su ReportER |
| <i>Flusso DBO</i> | |
| Completezza della corrispondenza delle informazioni relative ai test genomici per il tumore della mammella nei flussi ASA E DBO - Target 95% | 100% |
| Copertura effettiva flusso DBO su ASA (protocollo anno 2022 condiviso con le aziende) -Target 85% | 73,55%** |
| <i>Flusso PS</i> | |
| Utilizzo delle vecchie diagnosi Covid per gli accessi in PS - Target < 1% (OSSERVAZIONE) | 0% |
| % di utilizzo del problema principale "PROBLEMA NON NOTO" sul totale degli accessi dell'aggregazione "Disturbi generali e problemi minori" - Target: in diminuzione rispetto al 2022 (OSSERVAZIONE) | 4,99% < 7,06% (2022) |
| <i>Flusso ADI</i> | |
| <i>Flusso CEDAP</i> | |
| Completezza rispetto alla banca dati SDO (Adempimento LEA) - Target: 98,5% (OSSERVAZIONE) | 99,91% |
| <i>Flusso ASA e Ricette dematerializzate</i> | |

| | |
|---|----------------------|
| Numero di prestazioni di specialistica prescritte con ricetta dematerializzata con stato "chiuso" riscontrato sul SAR/SAC sul numero di prestazioni di specialistica "dematerializzate" erogate e rendicontate nel flusso ASA (Target: 95%) | 44,94% (anno 2023)** |
|---|----------------------|

** Dato in miglioramento rispetto al 2022 (68,08%), in linea con altre aziende, ma da migliorare.

*** Le attività poste in essere nel corso del 2023 hanno migliorato il dato mensile fino al 70% di settembre 2023, ma l'attacco hacker di fine novembre ha influito negativamente sul valore finale 2023, comunque sotto il target del 95%, superato in RER solo da Reggio Emilia. Criticità su esami di laboratorio e diagnostici. In netto miglioramento il dato delle visite ambulatoriali.



5. Innovazione nei Servizi Sanitari e Sociali

5.1. Sistema ricerca e innovazione regionale

In ottemperanza alla DGR n. 910/2019, le Aziende Sanitarie sono chiamate a collaborare alla costruzione del sistema regionale per la ricerca e l'innovazione, con particolare riguardo ai seguenti ambiti:

- supporto alle attività dei tre Comitati Etici di Area Vasta, con particolare attenzione alla corretta alimentazione della piattaforma SIRER da parte delle segreterie locali e degli uffici ricerca delle Aziende sanitarie ed al supporto ai ricercatori da parte delle figure di amministrazione di sistema e data manager individuati a livello aziendale
- supporto alle attività progettuali regionali relative al monitoraggio delle pubblicazioni scientifiche con l'obiettivo di valutare le attività di ricerca aziendali.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|-----------------------|-------------------------------|
| Caricamento in piattaforma del parere del Comitato Etico: N° studi con parere espresso/N° studi con fattibilità chiusa | Valori mancanti < 10% | Valori mancanti 6% (285/303) |
| Partecipazione agli incontri del Gruppo di lavoro regionale delle Infrastrutture della Ricerca | ≥ 2 | 100% |

Nota: Il primo indicatore non è in linea con la normativa vigente e con la transitoria del 2023. Inoltre, il parere espresso da parte del comitato Etico AVEN ad inizio anno 2023 potrebbe esser riferito a fattibilità chiuse nel 2022. L'indicatore andrebbe modificato.

Al fine di rendere l'Azienda un contesto il più possibile favorevole alla conduzione di studi clinici di buona qualità, la Direzione Generale, attraverso il Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione, ha sostenuto e promosso la ricerca, garantendo un supporto attivo agli sperimentatori nella promozione, progettazione, predisposizione della documentazione necessaria all'avvio degli studi, e nella conduzione degli studi clinici, grazie alla presenza di articolazioni all'interno del Servizio quali la Segreteria Tecnico Scientifica del Comitato Etico di Area Vasta ed il Clinical Trial Quality Team (CTQT), ed offrendo inoltre un'offerta formativa mirata dedicata ai ricercatori.

È stato offerto supporto agli sperimentatori mirato alla promozione nonché al corretto utilizzo della piattaforma SIRER in termini di inserimento degli studi, mediante interventi formativi accreditati e consulenze specifiche. Si precisa che nell'ambito della piattaforma SIRER è stata espletata anche la



funzione di valutazione in termini di fattibilità degli studi, in linea con la DRG- ER 910/2019, avvalendosi del modulo di fattibilità pdf generato in automatico dalla piattaforma stessa.

La Segreteria Tecnico Scientifica del CE AVEN (Segreteria locale dell'AOU di Modena), ha garantito il caricamento in piattaforma del parere del Comitato Etico con l'inserendo di 285 pareri.

Il Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione ha, inoltre, partecipato a diverse riunioni/gruppi di lavoro organizzate dall'Agenzia Sanitaria Regionale per la promozione della Ricerca. Il gruppo di lavoro, composto dai Responsabili dei Servizi Ricerca delle Aziende Ospedaliere Universitarie e IRCCS, ha elaborato diverse proposte sull'organizzazione, attività e risorse umane presenti nelle infrastrutture a sostegno alla ricerca e all'innovazione nelle Aziende, nel rispetto della DGR 910/2019, e partecipato al gruppo sul Regolamento Fondo CET. Tali proposte serviranno a coadiuvare le Infrastrutture della Ricerca e a evidenziare eventuali punti di forza e/o di debolezza delle Aziende nell'ambito della Ricerca Clinica.

5.2. Innovazione nei servizi sanitari e sociali

Equità in tutte le politiche e medicina di genere

Gli obiettivi sono da considerarsi raggiunti, in quanto in AOU di Modena stanno proseguendo i lavori di *Equity assessment*: in particolare sta proseguendo il percorso di *Health equity audit* incentrato sulla valutazione dell'impatto dei fattori demografici e sociali nell'adesione allo screening della Cervice uterina.

Tale audit è guidato e coordinato dal livello regionale e vede il coinvolgimento della Ginecologia del Policlinico di Modena e della Direzione sanitaria, ma anche di professionisti dell'AUSL di Modena, azienda che effettua lo screening.

La casistica dell'AOU, ovvero le pazienti sottoposte a conizzazione, verrà incrociata con i dati dell'AUSL, per capire quali interventi scaturiscano da un percorso di screening e quali interventi derivino invece da diagnosi avvenute in seguito ad altri percorsi. I risultati ottenuti saranno valutati per capire se sussistono disuguaglianze socio-demografiche nell'accesso ai percorsi di screening e alle procedure chirurgiche.

Nel corso del 2024 il gruppo di lavoro HEA si è già riunito in 2 occasioni.

L'AOU di Modena si sta impegnando anche nella collaborazione alla mappatura regionale delle prassi di *diversity management* nelle organizzazioni sanitarie; un gruppo di lavoro sul tema è stato creato e sarà dedicato alla mappatura delle prassi di *diversity management* presenti in Azienda e alla diffusione della cultura della valorizzazione delle diversità in Azienda.



| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Proseguire le procedure di equity assessment in riferimento agli obiettivi relativi al Piano Regionale della Prevenzione | Sì | Sì |
| Collaborare alla mappatura regionale delle prassi di diversity management nelle organizzazioni sanitarie | Sì | Sì |

Progetto regionale Telemedicina

Nel corso del 2023, la Regione Emilia-Romagna ha predisposto gli atti per la definizione del fabbisogno operativo di telemedicina e per la definizione del modello organizzativo di telemedicina, in rispetto alla programmazione prevista per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, secondo quanto previsto dal sub intervento M6-C1-1.2.3 "Telemedicina per un migliore supporto ai pazienti cronici", investimento 1.2 "Casa come primo luogo di cura e telemedicina", Componente 1 "Reti di prossimità, strutture intermedie e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale".

Le attività sono state svolte in accordo con l'azienda sanitaria USL.

Come richiesto dalla nota regionale (Prot. n. 1084657.U del 31/10/2023), l'AOU ha comunicato in Regione entro il 15/11/2023 i nominativi del Responsabile Sanitario dell'organizzazione delle attività di telemedicina e del Responsabile della gestione e manutenzione delle tecnologie e dell'infrastruttura informatica di cui alla DGR 1227/2021 e ha partecipato alla survey informativa per la mappatura dei servizi di telemedicina già attivi in Azienda.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|--|
| Assicurare la partecipazione al gruppo di lavoro regionale di telemedicina e ai gruppi tecnici di professionisti che verranno costituiti su tematiche specifiche | ≥2 incontri | Sì Collaborazione a livello RER per la definizione del capitolato tecnico per le COT Device. Primi incontri dell'anno, ha partecipato il Direttore del Servizio Unico Ingegneria Clinica (Ing. M. Garagnani) |
| Assicurare la partecipazione alla survey informativa sulle iniziative di telemedicina avviate e/o consolidate, a livello locale | Sì | Sì |



Contrasto al rischio infettivo associato all'assistenza

Indicatore combinato, che potrà raggiungere un valore massimo di 20 punti, sarà calcolato sommando punteggi delle seguenti quattro componenti:

- (1) SiChER (% di procedure sorvegliate sul totale di quelle incluse nella sorveglianza: $\geq 75\%$ di interventi sorvegliati);
- (2) Igiene mani rilevata attraverso l'applicazione MAppER: ≥ 90 osservazioni per 10.000 giornate di degenza;
- (3) Consumo di soluzione idroalcolica: ≥ 25 litri per 1000 giornate di degenza;
- (4) IPCAF ≥ 600 punti/azienda.

Ospedale per acuti

L'Azienda è costantemente impegnata nel consolidamento dei programmi e nell'introduzione di nuove strategie per la prevenzione e il controllo del rischio infettivo, nella lotta alle ICA e all'antimicrobicoresistenza. L'indicatore combinato monitorato dalla Regione evidenzia il prezioso lavoro svolto dal gruppo multidisciplinare e dagli operatori sanitari.

- (1) SiChER (% di procedure sorvegliate sul totale di quelle incluse nella sorveglianza: $\geq 75\%$ di interventi sorvegliati); Risultato 2023: 100%
- (2) Igiene mani rilevata attraverso l'applicazione MAppER: ≥ 90 osservazioni per 10.000 giornate di degenza; Risultato 2023: 125 osservazioni per 10.000 giornate di degenza ordinaria
- (3) Consumo di soluzione idroalcolica: ≥ 25 litri per 1000 giornate di degenza; Risultato 2023: 28.9 litri per 1000 giornate di degenza ordinaria
- (4) IPCAF ≥ 600 punti/azienda. Risultato IPCAF 2023: 742.5

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|-----------------|-------------------------------|
| Punteggio dell'indicatore combinato su prevenzione, sorveglianza e controllo delle infezioni e delle resistenze negli ospedali per acuti | ≥ 15 punti | 19 punti |



5.3. Sicurezza delle cure

Superati i tre anni consecutivi caratterizzati da recrudescenze dell'epidemia da SARS-CoV2, che hanno richiesto la necessità di continue riorganizzazioni dell'assetto assistenziale aziendale, nell'ambito delle attività previste in tema di sicurezza delle cure e gestione del rischio clinico, nel corso dell'anno 2023 hanno continuato ad essere assicurati i flussi informativi previsti dal livello regionale. Ciò anzitutto in riferimento alla regolare alimentazione del database regionale relativo agli incident reporting, che nel 2023 è proseguita fino al 31/03, seguita dall'introduzione, a partire dall'1/04 della piattaforma digitale regionale SegnalER, quale strumento unico di segnalazione di tutti gli eventi significativi per la sicurezza delle cure. L'anno 2023 è stato dedicato alla diffusione ed implementazione della suddetta piattaforma nonché alla formazione e al supporto nei confronti dei professionisti segnalanti e delle figure professionali individuate come responsabili validatori delle segnalazioni inserite.

La funzione aziendale di Risk management ha effettuato una raccolta sistematica dei dati inseriti nella piattaforma SegnalER, integrandoli con quelli provenienti dalle precedenti modalità di segnalazione, anche al fine di produrre una reportistica utilizzabile per l'analisi delle criticità e la messa in atto delle possibili azioni di miglioramento.

Il numero totale di segnalazioni incident reporting nell'anno 2023 è stato di 105 schede, con un trend di lieve diminuzione del numero di segnalazioni rispetto all'anno precedente (quando erano state 111 nel 2022). Di queste: 76 sono pervenute dallo stabilimento Policlinico e 29 dall'Ospedale Civile di Baggiovara. Relativamente alla provenienza, il Dipartimento Materno-Infantile e quello di Medicina Interna Generale, d'Urgenza e Post Acuzie hanno contribuito al numero maggiore di segnalazioni (rispettivamente 27 e 20), ma anche altri Dipartimenti hanno inviato un discreto numero di segnalazioni: Oncologia ed Ematologia (14), Chirurgie Generali e Specialità Chirurgiche e Emergenza Urgenza (8), Neuroscienza testa collo (6). La figura professionale medica è risultata quella che ha inoltrato il maggior numero di segnalazioni (53), seguita da quella infermieristica (24). La maggior parte degli eventi segnalati era inquadrabile fra near miss/eventi senza danno (Liv. 1-3 = 60), seguiti dagli eventi con esito da minore a moderato (Liv. 4-5 = 38); nei restanti 7 casi il livello di esito è risultato tra moderato e significativo (Liv. 6-7).

Anche nel corso del 2023 è proseguita l'analisi dei principali eventi avversi/near miss segnalati con scheda di Incident Reporting (IR), che è stata condotta con la tecnica del SEA (Significant Event Audit) su 14 eventi, con individuazione di complessive 40 azioni di miglioramento da introdurre.

Nello stesso anno sono stati inoltre segnalati tramite il flusso SIMES complessivamente 5 eventi avversi qualificati come eventi sentinella ai sensi del relativo protocollo ministeriale: di questi, 4 erano riferiti ad episodi di caduta di pazienti ricoverati che hanno determinato lesioni tali da richiedere trattamento chirurgico, il quinto relativo a intervento su parte del corpo sbagliata (lato).

In conformità alle previsioni della Legge n. 24/2017, nel corso dell'anno 2023 è stata, inoltre, garantita l'elaborazione e la pubblicazione sul sito internet aziendale della relazione annuale consuntiva sugli accadimenti relativi alla sicurezza delle cure e alle relative azioni di miglioramento messe in atto, che ha previsto l'aggiornamento dei dati raccolti nel corso del 2021 e le attività programmate per l'anno successivo.

Nell'anno 2023 è stata, inoltre, rinnovata l'adesione all'iniziativa informativa regionale "Open Safety Day", tenutasi il giorno 17 settembre, giornata nazionale per la sicurezza delle cure e della persona assistita.

Nel 2023 lo strumento Vi.Si.T.A.RE è stato applicato presso tre strutture aziendali (Chirurgia Vascolare, Chirurgia Toracica e Medicina Interna ad indirizzo Metabolico-Nutrizionale). Tutte le visite sono state effettuate a cura di un team allargato a rappresentanti dell'area rischio infettivo, della farmacia e del servizio Immunotrasfusionale ed hanno consentito di definire, per ciascuna delle strutture visitate, numerose azioni di miglioramento ad es. relative alla necessità di specifica formazione del personale, ma anche alla necessità di adeguamenti organizzativi e strumentali o di revisioni procedurali.

Nello stesso anno 2023, inoltre:

- Sono stati effettuati corsi di formazione atti a diffondere ed implementare la Procedura aziendale sulla prevenzione e gestione degli episodi di contenzione anche alla luce delle linee di indirizzo regionali, e a sensibilizzare i professionisti nei confronti della segnalazione tramite lo strumento SegnalER degli episodi di contenzione rilevanti per la sicurezza delle cure sulla base dei criteri identificati dal livello regionale.
- Sono stati effettuati corsi di formazione sulla prevenzione e gestione delle lesioni da pressione sulla base delle indicazioni regionali con coinvolgimento dei professionisti nei confronti di fattispecie da segnalare tramite SegnalER.
- Nella seconda metà dell'anno, la funzione aziendale di risk management è stata impegnata nel gruppo di lavoro costituito in relazione all'introduzione graduale, nelle diverse strutture, della cartella clinica elettronica (CCE), attività che proseguirà per tutto il 2024.

Sono, inoltre, proseguite le iniziative di formazione di livello interaziendale provinciale sui temi della sicurezza in ambito di terapia farmacologica, uso dei dispositivi medici e gestione degli emocomponenti.

Per quanto riguarda gli specifici obiettivi di programmazione definiti per l'anno 2023 dalla DGR n. 1237 del 17/07/2023, si riportano dapprima, qui di seguito, in forma tabellare riassuntiva i risultati raggiunti nel corso dell'anno 2023, ripresi successivamente in forma discorsiva per maggiore dettaglio.

| <i>Indicatori</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|--|
| Elaborazione e formalizzazione del Piano annuale sicurezza cure e gestione rischio sanitario come richiesto dal DM 19/12/2022 | Si | Elaborazione e formalizzazione del Piano annuale sicurezza cure e gestione rischio sanitario |

| | | |
|---|---|--|
| Realizzazione di un piano di miglioramento aziendale per la sicurezza in chirurgia a seguito di osservazioni dirette effettuate in almeno 3 blocchi operatori mediante l'utilizzo della "App regionale OssERvare" | Piano miglioramento: Sì Osservazioni: ≥ 30 osservazioni/anno | Piano miglioramento: Sì Osservazioni: n. 38 |
| Effettuazione della checklist di sala operatoria: a) linkage SDO e SSCL su procedure AHRQ4 b) linkage SDO e SSCL-TC su procedure taglio cesareo | a) ≥90% b) ≥80% | a) 94% b) 74% (dato primi 6 mesi 2023) |
| Per Aziende Ospedaliere e IRCCS: analisi proattiva dei rischi in almeno 1 processo relativo a continuità assistenziale e/o transizione di cura ospedale/territorio | ≥1 analisi FMEA/anno | 2 analisi FMEA/anno |
| Partecipazione all'implementazione della piattaforma regionale "SegnalER" | Sì | Attività di formazione Supporto ai Professionisti nell'utilizzo della piattaforma |

Relativamente all'anno 2023, sono stati raggiunti i seguenti obiettivi:

- redazione del Piano Programma per la sicurezza delle cure 2023, comprensivo di allegati (Piano Aziendale per la Prevenzione e Gestione del Rischio Infettivo 2023; Piano Aziendale per la Prevenzione delle Cadute 2023; Piano Prevenzione Violenza verso Operatore 2023) che è stato approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 92 del 08/06/2023;
- realizzazione di un piano di miglioramento aziendale per la sicurezza in chirurgia a seguito di osservazioni dirette effettuate in almeno 3 blocchi operatori mediante l'utilizzo della "App regionale OssERvare": sono state effettuate n. 38 osservazioni (n. 10 delle quali su interventi di taglio cesareo) su tre diversi blocchi operatori;
- sono state effettuate l'Analisi di processo preliminare all'introduzione del nuovo sistema informatico gestionale ELIOT 3.0 e l'analisi di processo relativa alla Gestione dei farmaci antiblastici c/o UFA-Unità Farmaci Antiblastici;
- è stata implementata la piattaforma regionale "SegnalER", in particolare attraverso una formazione rivolta a tutti i Professionisti aziendali preliminare all'introduzione e diffusione della piattaforma. È stato fornito costante supporto da parte dei Professionisti della Gestione del Rischio ai Professionisti aziendali nell'utilizzo della piattaforma.

È attualmente ancora in corso di definizione lo stato di avanzamento del seguente obiettivo: Effettuazione della checklist di sala operatoria: a) linkage SDO e SSCL su procedure AHRQ4 (target: ≥90%); b) linkage SDO e SSCL-TC su procedure taglio cesareo (target: ≥80%), in quanto l'episodio di hackeraggio di cui è stata vittima l'AOU non ha consentito il terzo invio annuale dei dati, previsto in



data 11 dicembre 2023 tramite flusso dedicato. Si confida, pertanto, in un recupero tramite il quarto e ultimo invio possibile per i dati 2023 (previsto per il 10 aprile 2024).

5.4. Sviluppo e miglioramento della qualità delle cure

Nell'anno 2023 è proseguito l'impegno da parte dell'Azienda nel garantire le attività per la costante implementazione delle linee di indirizzo e delle buone pratiche regionali diffuse negli anni precedenti, in particolare per quanto attiene il rischio di cadute in ospedale, linee di indirizzo sulla prevenzione delle lesioni da pressione, linee di indirizzo regionali sulla buona pratica di cura degli accessi vascolari e sulle buone pratiche per la prevenzione della contenzione in ospedale.

In relazione alla gestione degli accessi vascolari, l'Azienda ha istituito due ambulatori dedicati nei due Stabilimenti (Policlinico e Ospedale Civile Baggiovara) gestiti da personale infermieristico in collaborazione con il personale di Anestesia.

I corsi regionali FAD, svolti dal personale su piattaforma *e llaber* hanno visto la partecipazione di un numero complessivo di 402 operatori, così distribuiti: 372 infermieri, 21 OSS, 5 tecnici di laboratorio, quattro medici, corrispondente a circa il 18% del personale riferito al solo personale dell'area comparto. Si segnala che nell'ambito dei 9 seminari sullo specifico tema "Lesione da pressione", sono stati formati in Azienda, in modalità residenziale, ulteriori professionisti - circa 150 (infermieri-OSS) appartenenti ai vari setting assistenziali. Questo dato innalzerebbe la percentuale dei formati al 25% nel corso dell'anno.

Rispetto al numero di seminari di approfondimento sulle Lesioni da pressione e al numero di referenti aziendali partecipanti al progetto regionale, entrambi gli obiettivi sono stati raggiunti.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|--|---------------|--|
| Partecipazione ai corsi FAD regionali sulla prevenzione delle cadute, della contenzione, delle lesioni da pressione da parte dei professionisti sanitari e operatori sociosanitari dei setting assistenziali interessati | ≥ 30% | 18% |
| Numero di seminari di approfondimento sulle Lesioni da pressione, a cura dei referenti aziendali per le lesioni cutanee (RALC) | ≥ 1 | Un seminario (organizzato su 2 giornate) ripetuto 9 volte, rivolto a ogni Dipartimento |
| Numero di referenti aziendali partecipanti al progetto regionale sugli interventi di valutazione e prevenzione delle cadute | ≥ 1 | 2 |



5.5 Supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento

Dando seguito alla verifica svolta nel corso dell'anno 2018 per l'Accreditamento aziendale, il mantenimento dei requisiti di accreditamento è stato monitorato attraverso attività di audit interno svolto in autovalutazione a livello direzionale e delle articolazioni organizzative.

I risultati emersi sono stati oggetto di analisi ed hanno permesso di identificare ambiti di miglioramento con particolare riferimento a quelli di respiro direzionale ed è stata prodotta una relazione di sintesi inviata all'attenzione del Responsabile dell'Organismo Tecnicamente Accreditante Regionale (OTA) in data 28/02/2024.

È stata confermata la disponibilità e la collaborazione alle iniziative regionali in merito ai progetti centrati sull'aggiornamento/revisione dei requisiti previsti dalle normative regionali.

L'Azienda ha sostenuto l'attività istituzionale in tema di Accreditamento favorendo l'adesione dei Valutatori regionali alle convocazioni avvenute sia per le iniziative di verifica che per quelle di formazione e aggiornamento, funzionali al mantenimento delle loro competenze specifiche.

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|---|---------------|---------------------------------------|
| Produzione e invio di una relazione sintetica delle attività di audit/autovalutazione | Si | Si Relazione inviata il 28/02/2024 |
| Individuazione di una o più azioni di miglioramento di livello aziendale scaturite dall'attività di audit/autovalutazione | Si | Si Relazione inviata il 28/02/2024 |
| Numero di valutatori partecipanti alle attività di verifica/numero di valutatori convocati | 80% | 100% (8/8) |
| Numero di valutatori partecipanti alle attività di verifica/numero di valutatori afferenti all'Azienda | 50% | 100% (4/4) |
| Numero valutatori partecipanti alle iniziative di formazione-aggiornamento/numero valutatori convocati | 80% | 42,86% (3/7) |



5.6. La formazione continua nelle organizzazioni sanitarie

L'emergenza sanitaria legata alla pandemia da COVID-19 ha reso necessario sviluppare modalità di formazione a distanza, integrate nell'ambito di iniziative formative orientate al cambiamento organizzativo e alla modifica dei comportamenti professionali. Le attività formative blended, che prevedono l'alternanza di diverse tipologie di formazione (FAD sincrona, FAD asincrona, formazione sul campo, residenziale), sono quelle più in grado di promuovere il cambiamento dei comportamenti e di sostenere modifiche organizzative.

Quanto appreso nel corso della pandemia deve essere mantenuto e deve essere quindi assicurato:

- il sostegno ad attività formative blended in cui sono previste alternanza di diverse tipologie (FAD sincrona, FAD asincrona, formazione sul campo, residenziale).

| <i>Indicatore</i> | <i>Target</i> | <i>Risultato 12 mesi 2023</i> |
|----------------------------|--|--|
| Formazione erogata blended | N° eventi: ≥3 con valutazione di trasferibilità e/o impatto organizzativo | 1) L'iter autorizzativo degli studi clinici 2) Sedazione sicura in Endoscopia Digestiva 3) Formazione per i PREPOSTI ai sensi del DLgs. 81/08 e smi e 101/2020 e smi 4) Sviluppo di competenze digital learning con particolare attenzione al tutoraggio e al reporting |



5. GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Il bilancio di esercizio che viene deliberato, nella forma prevista dal D.Lgs. 118/2011 così come modificata dal DM 20.3.2013, rendiconta la gestione economico, finanziaria e patrimoniale dell'anno 2023, anno che, come riportato nella DGR 1237/2023 "*Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023*":

"si presenta particolarmente critico in ragione dei notevoli incrementi attesi per una maggior spesa farmaceutica per continuare a garantire l'attuale livello assistenziale e la presa in carico dei pazienti, per i maggiori oneri connessi all'erogazione al personale dipendente dell'emolumento accessorio una tantum previsto dall'art. 1 c. 330-332 della L. 197/2022 (cd. 1,5%) che grava sul livello di finanziamento del SSN, diversamente da quanto accade per le altre amministrazioni pubbliche, e che per la Regione Emilia-Romagna è quantificato in oltre 40 milioni di euro, per i maggiori costi energetici ed inflattivi che gravano sui bilanci sanitari e che fanno sentire i loro effetti anche nell'anno 2023".

La programmazione sanitaria aziendale per l'anno in oggetto nasce dalla nota regionale (prot. 177759 del 24/02/2023) avente ad oggetto le "*Indicazioni per una prima predisposizione dei preventivi economici per l'anno 2023*", nella quale "*nelle more della definizione di una situazione finanziaria certa per l'anno 2023, che sarà disponibile solo a seguito dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie dell'anno in corso così come indicate dall'art. 1, c. 535 della L. n. 197/22 e in cui verrà definita la quota di accesso per la Regione Emilia – Romagna al fabbisogno finanziario standard 2023*", da una parte si confermano risorse in continuità con il 2022, dall'altra si chiede una revisione della struttura dei costi e la messa in campo di azioni gestionali volte al contenimento dei principali fattori di aumento.

Dopo questa prima fase programmatoria, perdurando la mancata intesa sul riparto del FSN 2023 e vista la necessità di definire il quadro dell'esercizio, con la DGR 1237 del 17 luglio 2023, avente ad oggetto "*LINEE DI PROGRAMMAZIONE E FINANZIAMENTO DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE PER L'ANNO 2023*", la Regione ha stimato le risorse disponibili a livello regionale sulla base dei criteri già stabiliti dal Decreto 30 dicembre 2022 recante "*Definizione dei nuovi criteri e dei pesi relativi per la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard*" (attualmente vigente) e con riferimento al solo fabbisogno sanitario indistinto (esclusa la quota premiale e la quota "energia"). Ha



inoltre stimato la quota di competenza regionale del Fondo farmaci innovativi, a cui vengono aggiunte le quote assegnate dal DL n. 34/2023 all'art. 11 c. 1 pari a 5.272.813 euro per la Regione Emilia-Romagna e 550.734 euro previste dall'art. 27 c. 5 DL n. 73/21 (risorse vincolate già ripartite fra le Regioni e Province autonome e pertanto non incluse nella quota indistinta).

Le risorse complessivamente a disposizione del SSR per l'anno 2023 sono così stimate in 9.227.544.557 euro, con un incremento complessivo di circa 156 milioni di euro rispetto al livello di programmazione definito nella DGR n. 1772/2022 per lo scorso esercizio.

In ambito regionale, per la suddivisione del finanziamento 2023 tra le Aziende Sanitarie, si è provveduto ad aggiornare il sistema dei criteri di riparto. Con riferimento specifico alle Aziende Ospedaliero-universitarie, il finanziamento è determinato sulla base dei criteri adottati negli anni precedenti, aggiornati sulla base degli ultimi dati completi disponibili (anno 2022). Si prevede in particolare un finanziamento omnicomprensivo a funzione, nella misura del 16% dell'attività di ricovero ed ambulatoriale prodotta nel corso del 2022. Tale finanziamento assorbe il finanziamento del sistema integrato SSR-Università che negli anni 2018 e precedenti integrava la remunerazione a tariffa delle prestazioni, pari al 7% della produzione ospedaliera in favore di cittadini residenti nella Regione, come riconfermato nel Protocollo Regione-Università siglato nel corso del 2016. A tale finanziamento, si aggiunge il riconoscimento di un finanziamento a funzione del Pronto Soccorso; tali risorse sono state determinate in misura pari al margine di contribuzione negativo per accesso al pronto soccorso (inteso come differenziale fra costi pieni e valorizzato a tariffa al netto del ticket) sostenuto dalle Aziende Ospedaliero-Universitarie e dall'IRCCS Rizzoli.

Così come per le AUSL, le risorse complessive riconosciute per il 2023 sono comprensive di un fondo perequativo pari a 15 milioni di euro, oltre che dell'assegnazione di risorse riferibili al DL 34/2020, ripartite in misura analoga all'anno 2022. Infine, sono stati distribuiti i finanziamenti riconosciuti alle Aziende Ospedaliere a copertura degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio 2023, relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31.12.2009.

Complessivamente, le risorse ad oggi distribuite alle AOU aumentano di oltre 29 milioni di euro rispetto a quanto destinato nel 2022.

Per quanto riguarda i fattori produttivi a maggior assorbimento di risorse, le indicazioni contenute nella delibera regionale 1237/2023 e riferibili alle Aziende Ospedaliero-Universitarie sono le seguenti:

- **Spesa Farmaceutica e per dispositivi medici**

Per l'acquisto ospedaliero di farmaci, si prevede a livello regionale una spesa di 1,185 mld di euro corrispondente a +6,3% verso il 2022, con scostamenti differenziati fra le Aziende sanitarie, stante i diversi assetti organizzativi aziendali. Tale obiettivo è definito come risultato tra fattori di incremento



della spesa e fattori di potenziale risparmio ed esclude i farmaci innovativi previsti nel fondo nazionale, l'ossigenoterapia, i vaccini e le terapie con i farmaci HCV per la cura di persone risultate positive attraverso la campagna di screening dell'infezione ed è monitorato in corso d'anno tramite verifiche a cadenza bimestrale.

L'impegno di risorse stimato 2023 per i farmaci innovativi che trovano copertura nel fondo nazionale è complessivamente quantificato in 97,128 milioni di euro ed è relativo sia ai farmaci innovativi oncologici sia non oncologici. Viene, pertanto, costituito un fondo di oltre 97 milioni di euro quale concorso alla copertura della spesa sostenuta dalle aziende per i farmaci innovativi così ripartito. Per l'AOU di Modena si tratta di 3.248.321 euro, che rappresentano il limite aziendale all'utilizzo del fondo regionale a copertura dei costi di tali farmaci.

Con riferimento alla spesa per dispositivi medici, le Aziende sanitarie devono tener conto degli specifici obiettivi di budget assegnati per l'anno 2023 singolarmente ed oggetto di verifica bimestrale.

- **Mobilità Infra-Regionale**

Per quanto riguarda la valorizzazione delle prestazioni in mobilità infra-regionale, le Aziende dovranno prevedere quanto segue:

- per la mobilità extra-provinciale relativa all'attività di degenza, i valori di produzione 2023 risultanti dalla matrice di mobilità predisposta dal livello regionale, salvo accordi consensuali fra le Aziende. Le Aziende, con impatto negativo, dispongono a valere sull'anno 2023 di finanziamenti a copertura dell'impatto degli adeguamenti al 2023 della matrice infra-regionale (extra-provinciale) rispetto ai valori di mobilità contabilizzati nel 2022. Per l'AOU di Modena, l'impatto negativo è pari a 25.458,00 euro, interamente coperti da finanziamento regionale dedicato.

Relativamente alle altre voci di mobilità extra-provinciale (fatta eccezione per le degenze) le Aziende dovranno tenere conto della produzione 2023 in base agli ultimi dati disponibili dai ritorni informativi, salvo accordi consensuali tra le aziende.

- **Mobilità Extra-Regionale**

Relativamente alla mobilità extraregionale attiva, le Aziende sanitarie dovranno esporre una stima della propria attività 2023 specificando nella relazione di accompagnamento un dettaglio dei criteri di stima utilizzati.

- **Personale Dipendente**

Le Aziende dovranno inserire, quale allegato del Bilancio di previsione 2022, la proposta di Piano Triennale dei fabbisogni di personale relativo al triennio 2022-2024. Esso dovrà essere impostato in coerenza con le linee di programmazione regionale con l'obiettivo economico finanziario assegnato, assicurando adeguata informazione alle organizzazioni sindacali. La gestione delle politiche



assunzionali potrà essere, ove necessario, ridefinita in relazione all'esito delle verifiche periodiche sull'andamento della gestione aziendale.

- *Rinnovi contrattuali triennio 2016-2018:*

in analogia al 2022, si procede al finanziamento di tale contratto per un importo complessivo di 3.164.605,00 euro, con esclusione della percentuale dell'1,09% che rimane a carico dei bilanci aziendali. È stato inoltre iscritto tra i rimborsi l'importo di 1.129.201 euro da parte dell'Ausl territoriale quale quota parte dei finanziamenti relativi al contratto del comparto e della dirigenza medica 2016/2018 del personale OCB, analogamente a quanto convenuto nel 2021.

- *Rinnovi contrattuali triennio 2019-2021:*

in data 2 novembre 2022 è stato sottoscritto il rinnovo contrattuale del comparto sanità per il triennio 2019-2021. Si procede, pertanto, all'intero finanziamento del rinnovo contrattuale per il personale del comparto, che per l'AOU di Modena è pari a 8.237.704 euro.

In fase previsionale, le Aziende sanitarie possono già prevedere il finanziamento a copertura degli oneri relativi a indennità di pronto soccorso assegnati con DGR n. 262/2023 (per l'AOU di Modena 290.093,00 euro). In questa fase, invece, le risorse previste a copertura degli oneri relativi all'ordinamento professionale comparto (0,55%) rimangono accantonati nel bilancio della GSA in attesa di essere assegnate alle Aziende sanitarie.

Con riferimento al rinnovo contrattuale della dirigenza, invece, devono essere disposti accantonamenti in misura complessivamente pari al 3,78%; le Aziende sanitarie devono operare accantonamenti in misura pari all'1,5% ed il differenziale tra il 3,78% e l'1,5% rimane a carico, in questa fase, della GSA. A fronte degli accantonamenti dell'1,5%, le Aziende potranno disporre di un finanziamento specifico, che per l'AOU di Modena, è pari a 976.758,00 euro.

- *Rinnovi contrattuali triennio 2022-2024:*

in relazione al rinnovo contrattuale del personale dipendente triennio 2022 – 2024, le Aziende dovranno operare, in sede previsionale, accantonamenti in misura pari all'indennità di vacanza contrattuale che dovrà essere corrisposta in corso d'anno (0,5%). A fronte di tali accantonamenti le aziende potranno disporre di un finanziamento dedicato, che per l'AOU di Modena è pari a 832.882,00 euro.

- *Applicazione dell'art. 1 cc. 330-332 della L. 197/2022:*

In relazione agli oneri conseguenti all'applicazione dell'art.1 comma 330-332 della L. 197/2022 (cd. Emolumento accessorio "una tantum" 1,5%), le Aziende sanitarie potranno disporre di finanziamenti a copertura dei costi sostenuti nell'anno 2023. Per AOUMO, si tratta di 2.408.968,25 euro.



- **Fondo risarcimento danni da responsabilità civile**

L'accantonamento al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile, effettuato a livello regionale sul bilancio della GSA, dovrà far fronte alla copertura dei costi derivanti da risarcimenti assicurativi di seconda fascia (sinistri oltre la soglia di 250.000 euro).

- **Investimenti**

Dovranno essere rappresentati nei dati economici di preventivo 2023 gli effetti degli investimenti finanziati con contributi in conto esercizio dedicati (finanziamenti a progetto), non assegnati a quota capitaria; pertanto, dovrà essere data evidenza della rettifica, dell'ammortamento e dell'utilizzo del contributo in conto esercizio (sterilizzazione).

Con riferimento agli interventi urgenti ed indifferibili, in questa fase le Aziende non dovranno iscrivere rettifiche di contributi in conto esercizio per investimenti.

Per quanto riguarda gli oneri conseguenti all'attivazione dell'applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU), per l'applicativo per la Gestione amministrativo contabile (GAAC) e per il progetto DSM-DP e SegnalER, le Aziende dovranno prevedere, a valere su risorse regionali, oneri per 89.007,56 euro. A questi ultimi, si sono successivamente aggiunti 10.312,50 euro assegnati a copertura della quota di estensione del quinto d'obbligo.

Rispetto allo scorso esercizio, infine, la DGR 1237/2023 stabilisce di non procedere all'assegnazione immediata alle Aziende delle risorse a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario (che, negli anni precedenti venivano già in parte ripartite tra le Aziende sanitarie in sede previsionale), ma di allocarle a livello centrale, in attesa di una successiva suddivisione ed assegnazione.

A ciò si aggiunge un'ulteriore considerazione, vale a dire che "alla luce dell'andamento effettivo di alcuni fattori della produzione che saranno monitorati in corso d'anno, e del livello effettivo delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario Regionale per il 2023, in ragione anche dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie per l'anno 2023, la Giunta Regionale si riserva di definire eventuali ulteriori politiche di sistema e/o ulteriori manovre di sostegno alle Aziende sanitarie".

Coerentemente con questo quadro regionale, l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena adotta il proprio Bilancio di Previsione, che evidenzia un risultato stimato in **-51.126.980,28 euro**.

Rispetto all'esercizio 2022, infatti, mettendo a confronto gli importi di Consuntivo 2022 e di Preventivo 2023, emerge che la maggior perdita stimata per il 2023 è dovuta:

- *per 37,8 milioni di euro ad una diminuzione del Valore di Produzione, principalmente dovuto ai contributi in c/esercizio, a cui si aggiunge un aumento complessivo di 4 milioni di euro tra Costi di Produzione, Oneri Finanziari e Imposte e Tasse;*
- *per 4,5 milioni di euro ad una diminuzione dei Proventi Straordinari.*



| | PREVENTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2022 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| Valore della Produzione | 478.689.390 | 516.501.797 |
| Costi della Produzione | -514.603.309 | -510.134.243 |
| Proventi e Oneri Finanziari | -550.000 | -334.458 |
| Proventi e Oneri Straordinari | 42.059 | 4.496.156 |
| Imposte e Tasse | -14.705.120 | -15.373.985 |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | -51.126.980 | -4.844.733 |

Nei mesi successivi, in occasione del monitoraggio di novembre, del preconsuntivo di fine gennaio (CE IV trimestre 2023) e infine della chiusura di esercizio, le variazioni riportate in bilancio hanno riguardato pressoché esclusivamente la progressiva assegnazione a vario titolo di contributi da parte della Regione, in un quadro di consolidamento delle previsioni dei costi e dei ricavi di esercizio.

Il Bilancio di Esercizio 2023 che viene ora adottato si chiude con un utile di **20.320,55 euro**, nel pieno rispetto di quanto atteso dalla DGR 1237/2023 e dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. 118/2011.

Rispetto al Preventivo, sono sopraggiunte le seguenti variazioni:

| | |
|--|-----------------------|
| Perdita da Bilancio Economico Preventivo 2023 | -51.126.980,00 |
| Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, legge n. 197/2022) - DGR 2162/2023 | 6.917.819,00 |
| Concorso all'equilibrio economico finanziario 2023 - DGR/2023/2162 | 4.275.021,00 |
| Concorso all'equilibrio economico finanziario 2023 - DD/2023/26523 | 21.578.412,00 |
| Risorse da payback dispositivi medici anni 2015, 2016, 2017 E 2018 - DGR/2023/2357 | 3.308.205,00 |
| Risorse da Payback farmaceutico da acquisti diretti 2022 DD AIFA n. 449/2023 - DGR/2023/2356 | 10.463.973,00 |
| Equilibrio economico finanziario SSR 2023 - GPG/2024/692 | 4.621.991,00 |
| Variazioni più/meno | -18.120,00 |
| TOTALE | 20.321,00 |



Dal confronto con il Consuntivo 2022 e con la sua composizione, si osserva:

- da una parte la completa ripresa delle attività di produzione sanitaria, accompagnata da un generale andamento in crescita di tutti i ricavi propri dell'Azienda (+2% sul 2022);
- dall'altra un aumento dei costi di produzione (+2,2% sul 2022), contenuto però e calmierato dalle azioni gestionali messe in atto e complessivamente finanziato dall'incremento dei ricavi propri aziendali.

La carenza di risorse in conto esercizio, infine, ha determinato una modifica anche nella gestione degli investimenti: non essendo più possibile utilizzare quota parte delle risorse correnti assegnate (attraverso la rettifica di contributi in conto esercizio) quale fonte di finanziamento, prosegue anche nell'esercizio 2023, come nei precedenti, il ricorso a forme alternative di acquisizione, in particolare ai noleggi, i cui costi evidenziano un andamento in crescita.

Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

Di seguito, vengono commentati i principali scostamenti tra Bilancio di Esercizio 2023 e Bilancio Economico Preventivo, nonché con il Consuntivo 2022.

Ricavi

A.1 – Contributi in conto esercizio

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale | 115.352.781 | 102.113.633 | 116.125.677 | 13.239.148 |
| A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 3.147.489 | 547.880 | 1.460.433 | 2.599.609 |
| A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 1.019.846 | 665.000 | 273.958 | 354.846 |
| A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 119.520.116 | 103.326.513 | 117.860.068 | 16.193.603 |

I contributi in conto esercizio iscritti nel conto economico 2023 sono stati 119,520 milioni di euro, di cui 1,020 milioni di euro destinati alla ricerca.

Per agevolare il confronto con il Preventivo e il Consuntivo dell'anno precedente, si inseriscono di seguito delle tabelle descrittive dei singoli finanziamenti, in quanto la loro contabilizzazione varia da un esercizio ad un altro sulla base delle indicazioni regionali.



Il quadro finale del finanziamento 2023 è coerente con la DGR 1237/23 del 17/7/2023, con i successivi atti di riparto del SSR 2023 intervenuti in corso d'anno, ed è stato riconciliato con il Flusso Contributi (FLCON) della Regione.

A.1.A: Contributi da Regione per quota F. S. regionale:

| | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 |
|--|----------------------|-----------------|-----------------|
| Finanziamento per funzioni | 28.868.195,00 | 28.868.195,00 | 31.649.417,00 |
| Contributi a carico AUSL | 20.782.651,00 | 21.853.013,00 | 21.853.013,00 |
| Integrazione equilibrio | 7.185.709,00 | 2.910.688,00 | 17.209.792,00 |
| Finanziamento PS a funzione | 12.724.410,00 | 12.724.410,00 | |
| Ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009 | 4.503.306,00 | 4.503.306,00 | 4.608.879,00 |
| Fondo gruppo A | 3.692.942,00 | 3.248.321,00 | 3.402.077,00 |
| Contributo per i maggiori costi legati all'aumento prezzi fonti energetiche ed alla pandemia | 6.917.819,00 | 0,00 | 6.360.781,71 |
| Contratto comparto a regime | 1.879.737,00 | 1.879.737,00 | 1.879.737,00 |
| Accantonamento contratto 2019/2021 | 976.758,00 | 976.758,00 | 2.524.191,00 |
| Finanziamento dirigenza sanitaria triennio 2016/2018 | 1.212.744,00 | 1.212.744,00 | 1.212.744,00 |
| Finanziamento dirigenza PTA triennio 2016/2018 | 72.124,00 | 72.124,00 | 72.124,00 |
| Finanziamento IVC rinnovo contrattuale 2022/2024 | 838.882,00 | 838.882,00 | 548.326,70 |
| Progetto GRU, GAAC e SEGNALER | 99.320,00 | 89.008,00 | 255.560,00 |
| Progetti e funzioni | 2.762.000,00 | 2.762.000,00 | 2.767.000,00 |
| Finanziamento DU | 2.190.626,00 | 2.111.608,00 | 2.111.608,00 |
| Personale c/o GSA | 581.073,00 | 514.597,00 | 514.597,00 |
| Piano di miglioramento accesso al PS | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| Finanziamento Trapianti e Medicina Rigenerativa | 418.750,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Contributo donazioni organi a cuore non battente e trasporto | 400.000,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| Altri contributi finalizzati | 66.008,00 | 10.000,00 | 97.541,00 |
| Casi umanitari | 0,00 | 0,00 | 6.116,55 |
| DL 34/20 Personale – emergenza Covid-19 | 5.376.019,00 | 5.376.019,00 | 5.376.019,00 |
| DL n. 104/2020 - Personale - art. 29 (Disposizioni urgenti in materia di liste di attesa) – emergenza Covid-19 | 0,00 | 0,00 | 2.500.162,00 |
| Recupero liste di attesa | 1.070.362,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributo per le attività sulla sclerosi sistemica | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Risorse per particolari condizioni di lavoro svolto dal personale del comparto assegnato ai servizi di Pronto Soccorso | 290.093,00 | 290.093,00 | 290.093,00 |
| Finanziamento contratto comparto 2019/2021 – annualità 2022 | 8.237.704,00 | 8.237.704,00 | 6.644.374,98 |
| Assegnazione ordinamento professionale comparto ex art. 102 comma 5 Ccni 2/11/2022 (0,55%) | 581.779,00 | 0,00 | 581.779,00 |
| Assegnazioni Legge Gelli annualità 2022 (montante 2019-2022) | 0,00 | 0,00 | 2.209.744,00 |
| Emolumento accessorio “Una tantum” 1,5% | 2.408.968,00 | 2.408.968,25 | 0,00 |
| Impatto mobilità infra-regione | 25.458,00 | 25.458,00 | 0,00 |
| Contributo attività aggiuntiva | 489.344,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 115.352.781,00 | 102.113.633,00 | 116.125.677,00 |

In grassetto gli importi variati rispetto al Preventivo



Con riferimento alla riga "Progetti e funzioni" e all'importo complessivo di 2.762.000,00 euro, si riporta il dettaglio dei singoli finanziamenti, assegnati con DGR/2023/1256:

- 247.000,00 euro per l'attività hub svolta dal centro interaziendale per la chirurgia dell'epilessia
- 1.500.000,00 euro per l'attività hub del centro di chirurgia della mano e di trattamento delle urgenze microvascolari
- 400.000,00 euro per il trattamento della lipodistrofia HIV correlata
- 200.000,00 euro per il Centro regionale per la chirurgia endoscopica dell'orecchio
- 200.000,00 euro per l'attività chirurgica con tecnica robot assistita
- 60.000,00 euro per la prosecuzione delle attività di trattamento laser dei tessuti molli nelle complicanze severe da uso di fillers del volto
- 60.000,00 euro per la prosecuzione delle attività progettuali inerenti la gestione, la manutenzione e l'implementazione del Registro regionale per la Sclerosi Laterale Amiotrofica (SLARER)
- 20.000,00 euro per l'attività del laboratorio di riferimento regionale per la legionellosi
- 75.000,00 euro per il progetto drepanocitosi.

A.1.B: Contributi c/esercizio (extra fondo):

| | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| Altri contributi vincolati da aziende sanitarie della Regione e da soggetti pubblici diversi | 684.645,00 | 167.880,00 | 647.841,78 |
| Altri contributi da Ministero della Salute (per STP-acconto) | 433.570,00 | 280.000,00 | 282.240,54 |
| Contributi da Ministero della Salute (extra f.do) vincolati per PNRR | 227.628,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi da Ministero della Salute (extra f.do) vincolati per PNRR per ricerca | 796.240,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sperimentazioni e ricerche da altri soggetti pubblici | 60.690,00 | 0,00 | 100,00 |
| Altri contributi da soggetti pubblici diversi | 224.208,00 | 100.000,00 | 62.584,29 |
| | 3.147.489,00 | 547.880,00 | 1.460.432,61 |

La tabella evidenzia le variazioni intervenute successivamente all'approvazione del Preventivo:



- ❖ maggiori contributi da Aziende sanitarie regionali (AUSL e AOSP Bologna e AUSL di Reggio Emilia) per la realizzazione di progetti comuni;
- ❖ incremento dell'acconto riconosciuto per le prestazioni sanitarie verso STP;
- ❖ nuovi finanziamenti regionali destinati alla realizzazione di progetti diversi, quali "Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN" finanziato dal PNRR (DD/2023/15096, 796.240,00 euro), "Fondo Alzheimer e demenze 2021-2023" (DL/2022/1774, 22.986,54 euro), "Test genomici per la cura del tumore al senso" (GPG/2023/908 e DGR/2023/2027, 108.000,00 euro), "Farmacovigilanza" (DGR/2023/184, 50.000,00 euro) e "Potenziamento prevenzione luoghi di lavoro" (DL/2023/2181, 13.000,00 euro);
- ❖ nuovo finanziamento FESR per 720.507,45 euro.

A.1.C: Contributi c/esercizio per Ricerca:

Sono stati registrati i soli importi assegnati nell'anno. In particolare:

- 815.000,00 euro dalla Regione Emilia-Romagna per ricerca finalizzata di cui risultiamo capofila;
- 20.513,70 euro dall'Istituto Superiore di Sanità a titolo di "Supporto all'impianto metodologico e informatizzato";
- 1.832,79 euro dalla Regione Emilia-Romagna a titolo "Assegnazione per personale in utilizzo temporaneo";
- 50.000,00 euro dal CRS per il progetto "INAIL ADJOINT";
- 72.500,00 euro dalla Regione Siciliana per ricerca finalizzata di cui non risultiamo capofila;
- 60.000,00 euro da soggetto privato per progetto "EHDEN COVID17.2".

In virtù del principio di correlazione costi-ricavi, per tutto quanto non speso nell'anno, sono stati effettuati conseguenti accantonamenti.

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

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2022 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2021 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da FSR | -51.313 | -89.008 | -191.988 | 37.695 |
| A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – Altri contributi | -1.005 | 0 | -62.351 | -1.005 |
| Totale | -52.318 | -89.008 | -254.339 | 36.690 |



Come specificato dalla nota regionale prot. 0370746.U del 08 aprile 2024:

“[...] le Aziende potranno utilizzare quota parte delle risorse correnti assegnate, per finanziare gli investimenti effettuati, rettificando i contributi in conto esercizio; lo stesso vale per gli investimenti finanziati con contributi in conto esercizio dedicati (finanziamenti a progetto), in relazione ai quali dovranno essere rappresentati gli effetti complessivi; pertanto dovrà essere data evidenza della rettifica, dell'ammortamento e dell'utilizzo del contributo in conto esercizio (sterilizzazione)”.

Pertanto, sono stati iscritti solo gli utilizzi derivanti dai seguenti finanziamenti dedicati:

- Progetto “AIFA Monoclonali” per 402,60 euro;
- Convezione Regionale per ricerca finalizzata Toss per 505,08 euro;
- Convenzione Ministeriale per ricerca finalizzata Endometrio per 55,51 euro;
- Convenzione Regionale per ricerca finalizzata Fiorcari per 41,63 euro;
- Progetto regionale “Malattie Batteriche” del Prof. Berardi per 1.579,90 euro;
- Progetto “GAAC” per 43.088,30 euro;
- Attività finalizzata al sostegno psicologico dei pazienti pediatrici affetti da patologia oncoematologia per 3.455,04 euro;
- Acquisti in c/esercizio per 3.189,52 euro.

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

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR indistinto finalizzato | 27.907 | 0 | 100.174 | 27.907 |
| A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR | 406.740 | 0 | 1.325.402 | 406.740 |
| A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici – vincolati | 250.524 | 300.000 | 514.239 | -49.476 |



| | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
| A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 393.289 | 100.000 | 451.070 | 293.289 |
| A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.078.460 | 400.000 | 2.390.884 | 678.460 |

Il raggruppamento comprende:

- l'iscrizione dell'importo di 155.396,00 euro a titolo di "integrazione fondi contrattuali dirigenza sanitaria" in esecuzione della DGR/2023/2123
- i maggiori ricavi per utilizzo quote di contributi vincolati, accantonati in esercizi precedenti, conseguenti ai maggiori costi sostenuti nell'anno per la realizzazione dei relativi progetti.

L'andamento di questo raggruppamento è difficilmente prevedibile e confrontabile con gli esercizi precedenti, in quanto conseguente all'avanzamento dei progetti di ricerca e alle valutazioni regionali sulla contabilizzazione dei contributi assegnati.

A.4 – Ricavi per prestazioni sanitarie

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie, di cui: | 322.152.036 | 321.370.989 | 320.225.729 | 781.047 |
| - prestazioni di ricovero ad aziende sanitarie RER | 195.770.886 | 195.571.071 | 195.599.291 | 199.815 |
| - prestazioni di specialistica ambulatoriale ad aziende sanitarie RER | 60.949.994 | 60.939.526 | 60.642.695 | 10.468 |

| | | | | |
|--|------------|------------|------------|----------|
| - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 5.398.177 | 5.409.153 | 5.410.637 | -10.976 |
| - prestazioni di File F ad aziende sanitarie RER | 24.616.767 | 24.814.044 | 24.666.035 | -197.277 |
| - ricavi per cessioni emocomponenti e cellule staminali | 5.684.740 | 5.430.000 | 5.541.070 | 254.740 |
| - altre prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie RER | 511.628 | 355.000 | 497.069 | 156.628 |
| - prestazioni sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici | 1.370.107 | 1.400.000 | 1.617.449 | -29.893 |
| - prestazioni di ricovero a soggetti pubblici extra RER | 22.373.395 | 21.830.381 | 21.124.852 | 543.014 |
| - prestazioni ambulatoriali a soggetti pubblici extra RER | 3.438.773 | 4.128.924 | 3.887.324 | -690.151 |
| - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero a soggetti pubblici extra RER | 342.077 | 0 | 0 | 342.077 |

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| - prestazioni di File F a soggetti pubblici extra RER | 1.659.253 | 1.490.889 | 1.237.542 | 168.364 |
| - altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Altre prestazioni sanitarie non soggette a compensazione extra RER | 36.239 | 2.000 | 1.764 | 34.239 |
| A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati | 3.068.231 | 4.522.000 | 4.979.608 | -1.453.769 |
| A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 17.431.845 | 15.150.000 | 16.167.713 | 2.281.845 |
| Totale | 342.652.112 | 341.042.989 | 341.373.050 | 1.609.123 |

Il raggruppamento si attesta su di un importo finale di 342,7 milioni di euro, in aumento di 1,6 milioni di euro rispetto al preventivo.

Nell'ambito di tale rilevante aggregato, sono ricomprese le valorizzazioni della mobilità sanitaria delle prestazioni di ricovero ed ambulatoriale, nonché il valore della somministrazione farmaci. Inoltre, vengono inclusi anche i ricavi derivanti dall'esercizio dell'attività sanitaria erogata in regime libero professionale intramoenia.

In particolare:

PROVINCIA di MODENA

Il contratto di fornitura è stato mantenuto sugli importi concordati nel Consuntivo 2022 e già riportati nel Preventivo 2023.

Ai fini della valutazione della performance economica aziendale e dei costi sostenuti dall'Azienda nell'esercizio, si evidenzia come la produzione effettiva si è attestata su di una valorizzazione



complessiva superiore di 10,1 milione di euro rispetto all'importo concordato con l'Ausl provinciale (vedasi il dettaglio nella tabella sotto riportata).

| CONTRATTO DI FORNITURA COMPLESSIVO | BILANCIO CONSUNTIVO 2023 | BILANCIO PREVENTIVO / CONSUNTIVO 2022 | VALORIZZAZIONE REALE | VARIAZIONE VALORIZZ. REALE/CONS. |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| DEGENZA | 174.061.543 | 174.061.543 | 177.713.765 | 3.652.222 |
| PRONTO SOCCORSO | 5.086.280 | 5.086.280 | 6.484.268 | 1.397.988 |
| AMBULATORIALE | 48.411.488 | 48.411.488 | 51.513.299 | 3.101.811 |
| SOMMINISTRAZIONE FARMACI | 22.421.701 | 22.421.701 | 24.365.336 | 1.943.635 |
| TOTALE | 249.981.012 | 249.981.012 | 260.076.668 | +10.095.656 |

MOBILITA' INFRA

La degenza è stata iscritta registrando la matrice di cui alla nota regionale prot. 03/04/2024.0353943, così come l'ambulatoriale e la FED sono stati iscritti nei loro valori reali desunti dal Ritorno Informativo (14° invio) e ufficializzati dalla Regione con la succitata.

La valorizzazione reale risulta superiore di 367.242 euro rispetto a quanto previsto ad inizio anno e di 952.312 euro rispetto al bilancio consuntivo 2023.

| | BILANCIO PREVENTIVO 2023 | BILANCIO CONSUNTIVO 2023 | VALORIZZAZIONE REALE | VARIAZIONE VALORIZZ. REALE/CONS. |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------------|
| DEGENZA | 20.979.729 | 20.979.729 | 21.924.388 | 944.659 |
| PRONTO SOCCORSO | 322.873 | 311.897 | 313.239 | 1.342 |
| AMBULATORIALE | 4.613.038 | 4.236.221 | 4.241.367 | 5.146 |
| SOMMINISTRAZIONE FARMACI | 2.392.343 | 2.195.066 | 2.196.231 | 1.165 |
| TOTALE | 28.307.983 | 27.722.913 | 28.675.225 | 952.312 |



MOBILITA' EXTRA

Come da indicazioni regionali di cui alla nota prot. AOU 0011071/23 del 6/4/2023, sono stati iscritti gli importi effettivamente realizzati dall'Azienda, con un aumento di 326 mila euro rispetto al Bilancio di Previsione.

Rispetto al consuntivo 2022, l'andamento risulta in crescita (+1,6 milioni di euro), a conferma della ripresa dell'attrattività aziendale.

| | BILANCIO CONSUNTIVO 2023 | BILANCIO PREVENTIVO 2023 | BILANCIO CONSUNTIVO 2022 | VARIAZIONE CONS. 23/PREV. 2023 |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| DEGENZA | 22.349.758 | 21.815.381 | 21.101.215 | 534.377 |
| AMBULATORIALE | 3.360.212 | 4.078.924 | 3.795.483 | -718.712 |
| PRONTO SOCCORSO | 342.077 | Nell'ambulatoriale | Nell'ambulatoriale | 342.077 |
| SOMMINISTRAZIONE FARMACI | 1.659.253 | 1.490.889 | 1.237.542 | 168.364 |
| TOTALE | 27.711.300 | 27.385.194 | 26.134.240 | 326.106 |

Per quanto riguarda le altre voci di ricavo, si sottolineano le seguenti variazioni:

- aumenta l'importo inizialmente previsto per l'attività di specialistica ambulatoriale e di diagnostica svolta a favore dell'Azienda sanitaria provinciale (+528 mila euro),
- cambia la gestione contabile del Comitato Etico di AVEN, a seguito di un adeguamento normativo diventato operativo ad inizio 2023. Ciò ha comportato una drastica riduzione dei ricavi (da 1.900.000,00 euro a 283 mila euro), con conseguente azzeramento dell'utile stimato (900.000,00 euro), diminuzione dei costi amministrativi (circa 140.000,00 euro) e utilizzo del fondo accantonato con gli utili degli anni precedenti (678 mila euro) per raggiungere l'equilibrio economico.

Infine, in incremento complessivo di 2,3 milioni di euro, rispetto al risultato stimato 2023, gli incassi per attività in libera professione, di cui:

- 1,4 milioni di euro da prestazioni di diagnostica e di specialistica ambulatoriale;
- 900 mila euro dall'attività di consulenza in intramoenia effettuate verso aziende sanitarie della Regione.

Si confermano in linea con gli importi del preventivo gli altri ricavi.



A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|
| A.5.A) Rimborsi assicurativi | 85.637 | 30.000 | 204.688 | 55.637 |
| A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 17.341 | 0 | 56 | 17.341 |
| A.5.B.1 Rimborso oneri stipendiali personale in comando | 17.193 | 0 | 0 | 17.193 |
| A.5.B.2 Altri concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 149 | 0 | 56 | 149 |
| A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della RER | 7.905.325 | 6.653.500 | 7.087.091 | 1.251.825 |
| A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 1.885.181 | 1.780.500 | 2.592.172 | 104.681 |
| A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 25.360.780 | 792.000 | 18.425.934 | 24.568.780 |
| A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per pay back | 24.346.867 | 0 | 14.038.513 | 24.346.867 |
| A.5.E.2) Rimborso per pay back sui dispositivi medici | 0 | 0 | 3.383.504 | 0 |
| A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privato | 1.013.913 | 792.000 | 1.003.916 | 221.913 |
| Totale | 35.254.264 | 9.256.000 | 28.309.941 | 25.998.264 |

Il raggruppamento evidenzia un incremento di 26 milioni di euro, principalmente dovuto:

- per 24,569 milioni di euro all'iscrizione in questo raggruppamento dell'importo assegnato con DGR 2356/2023 e DD 26523/2023 a titolo di pay-back per superamento tetto spesa farmaceutica ospedaliera
- per 1,291 milioni di euro a maggiori rimborsi di utenze e servizi non sanitari da Ausl di Modena (Poliambulatorio e OCB), a seguito sia dell'aumento dei corrispondenti costi, sia di nuove attività implementate.

La differenza residua è diffusa su numerose voci di rimborso, quali comandi di personale in uscita, inadempimenti contrattuali e altro.

Rispetto all'esercizio 2021, l'importo dell'aggregato rimane sostanzialmente allineato, al netto del rimborso per Pay back.



A.6 - Compartecipazioni alla spesa sanitaria

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| A.6.A) Ticket | 3.994.582 | 3.700.000 | 4.024.772 | 294.582 |
| A.6.B) Ticket da PS | 864.688 | 500.000 | 727.184 | 364.688 |
| Totale | 4.859.271 | 4.200.000 | 4.751.956 | 659.271 |

Rispetto al Preventivo, la voce evidenzia un incremento degli introiti da ticket sia per prestazioni di specialistica ambulatoriale sia per Pronto Soccorso, pari a +659 mila euro.

L'importo risulta in crescita anche rispetto al consuntivo dello scorso esercizio e riflette sia l'aumento delle prestazioni di specialistica e di PS registrato nel corso dell'anno (+1,8%), sia il progressivo consolidamento dell'attività di recupero ticket non riscossi.

A.7 – Incrementi di immobilizzazioni

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 8.082.300 | 7.825.475 | 7.825.475 | 323.079 |
| A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 2.737.282 | 2.968.235 | 2.968.235 | -230.953 |
| A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 1.887.497 | 1.887.497 | 1.887.497 | 0 |
| A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti | 1.777.917 | 2.111.567 | 2.183.400 | -333.650 |
| A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti | 1.428.694 | 690.509 | 1.190.509 | 738.185 |
| A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (donazioni) | 3.281.139 | 2.849.613 | 3.349.613 | 431.526 |
| Totale | 19.194.829 | 18.332.896 | 19.404.729 | 861.933 |

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della previsione per 862 milioni di euro, dovuti principalmente a fonti di finanziamento sorte in corso d'anno (donazioni, contributi specifici).



A.9 – Altri ricavi e proventi

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2022 su prev. 2022 |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 84.540 | 65.000 | 67.558 | 19.540 |
| A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 114.797 | 115.000 | 114.741 | -203 |
| A.9.C) Altri proventi diversi | 2.259.853 | 2.040.000 | 2.483.210 | 219.853 |
| Totale | 2.459.190 | 2.220.000 | 2.665.509 | 239.190 |

Rispetto al preventivo, la voce registra un aumento di 239 mila euro dovuto:

- alla registrazione di 137 mila euro nel conto “Utilizzo Fondo per la Ricerca”, non prevedibile in corso d’anno
- ai maggiori ricavi derivanti dall’attività di formazione verso privati e da sponsorizzazioni (+35 mila euro)
- ai maggiori introiti derivanti dalla vendita al GSE di energia elettrica in rete (+47 mila euro)
- all’incremento dei ricavi per consulenze non sanitarie (+20 mila euro).

Costi

La stima dei costi 2023, contenuta nel Bilancio di Previsione 2023, è stata effettuata applicando le indicazioni contenute nella nota regionale, prot. 27/07/2023.0760491.U , “*Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici – 2023*” del 27 luglio 2023.

In particolare, la nota richiama gli obiettivi di budget individuati a inizio anno e le relative azioni gestionali necessarie al loro raggiungimento, nei seguenti ambiti:

- acquisto ospedaliero di farmaci
- acquisto di dispositivi medici
- personale atipico
- personale dipendente
- prestazioni aggiuntive

Si tratta degli ambiti maggiormente coinvolti nella gestione emergenziale, ora cessata, e sui quali pertanto viene stimato da una parte un rientro economico, dall’altra un contenimento degli incrementi dovuti ad aumento di prezzi, a nuovi prodotti e alla necessità di recuperare le liste di attesa.



Complessivamente, a consuntivo, emerge un quadro nel quale l'Azienda ha contenuto ampiamente gli incrementi attesi sull'Acquisto Beni e ha rispettato il budget previsto sull'attività aggiuntiva, mentre sul Personale (sia dipendente sia atipico) le azioni messe in campo hanno inciso più lentamente sulla dinamica dei costi, ottenendo comunque una prima riduzione dei costi del personale atipico ed un contenimento degli incrementi attesi sul personale dipendente.

B.1 – Acquisto di beni

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2022 su prev. 2022 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| B.1.A) Acquisti di beni sanitari, di cui: | 115.451.958 | 117.444.643 | 113.884.531 | -1.992.685 |
| - Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 1.610.136 | 2.200.465 | 2.280.145 | -590.329 |
| - Sangue ed emocomponenti | 3.962.926 | 3.958.905 | 3.936.494 | 4.021 |
| - Dispositivi medici | 48.165.955 | 50.787.000 | 47.130.542 | -2.621.045 |
| - Prodotti dietetici | 7.783 | 7.200 | 5.275 | 583 |
| - Materiali per la profilassi (vaccini) | 1.267 | 8.000 | 7.124 | -6.733 |
| - Prodotti chimici | 1.359.755 | 1.300.000 | 1.181.622 | 59.755 |
| - Altri beni e prodotti sanitari | 541.851 | 590.000 | 592.422 | -48.149 |
| - Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della regione | 59.802.284 | 58.593.073 | 58.750.906 | 1.209.211 |
| B.1.B) Acquisti di beni non sanitari, di cui: | 2.152.852 | 2.410.100 | 2.213.921 | -257.248 |
| - Prodotti alimentari | 160.434 | 155.000 | 154.942 | 5.434 |
| - Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 746.940 | 900.000 | 866.559 | -153.060 |
| - Combustibili, carburanti e lubrificanti | 3.695 | 5.100 | 1.587 | -1.405 |
| - Supporti informatici e di cancelleria | 652.658 | 750.000 | 602.962 | -97.342 |
| - Materiale per la manutenzione | 503.696 | 500.000 | 482.077 | 3.696 |
| - Altri beni e prodotti non sanitari | 85.428 | 100.000 | 105.794 | -14.572 |
| Totale | 117.604.811 | 119.854.743 | 116.098.452 | -2.249.932 |

Rispetto al Consuntivo 2022, in sede di Preventivo è stato applicato un aumento di 3,757 milioni di euro, ripartito sui Farmaci e su Dispositivi Medici (compresi IVD), coerente con i tetti economici assegnati all'Azienda nella nota regionale prot. 0178429.U del 24/2/2023 "Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena - Obiettivi di budget 2023".

L'andamento rilevato a Consuntivo 2023 evidenzia un risparmio di 2,250 milioni di euro rispetto all'obiettivo fissato a preventivo, ripartito su entrambe le categorie di beni, oltretutto sui beni non sanitari, e un aumento contenuto in +1,507 milioni di euro (pari a +1,3%) rispetto al CONSUNTIVO.

Raffrontato all'andamento reale dell'attività di degenza, che segna un +3,5% complessivo (Modena+infrar+extrar) rispetto al reale 2022, tenuto conto degli incrementi fisiologici non governabili (inflazione, estensione di indicazioni terapeutiche, immissione in commercio di nuovi prodotti, ...), il risultato evidenzia l'attento governo aziendale mantenuto durante tutto l'anno.

Si rinvia alla relazione contenuta nel paragrafo 3.13 "Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici" per ogni ulteriore approfondimento sulla gestione di queste due tipologie di beni.

B.2.A – Acquisto di servizi sanitari

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 7.757.223 | 6.406.228 | 6.942.131 | 1.350.995 |
| B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 1.019.214 | 955.697 | 893.608 | 63.517 |
| B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 2.756.533 | 2.495.000 | 2.528.503 | 261.533 |
| B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero – professionale | 12.840.601 | 11.500.000 | 10.799.152 | 1.340.601 |
| B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 533.604 | 541.340 | 441.483 | -7.736 |
| B.2.A.15) Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie | 15.691.933 | 11.386.065 | 15.650.964 | 4.305.868 |
| B.2.A.16) Altri servizi sanitari | 3.524.591 | 4.274.038 | 4.140.045 | -749.447 |
| Totale | 44.123.700 | 37.558.368 | 41.395.885 | 6.565.332 |

Partendo dal Consuntivo 2022 ad oggi, si osserva un andamento non lineare del raggruppamento, causato dalle seguenti variazioni:



- in sede di stesura del Preventivo 2023, è stata applicata una stima di riduzione complessiva pari a 3,758 milioni di euro rispetto al Consuntivo 2022 coerente con l'obiettivo di budget sul personale atipico assegnato all'Azienda con nota regionale - prot. AOUMO 0010730/23 del 5/4/2023;
- il Consuntivo 2023 evidenzia, rispetto al Preventivo, un aumento di 6,565 milioni di euro, così dovuto:
 - variazioni finanziate da corrispondenti ricavi, quali i maggiori costi per attività in libera professione per un importo di 1,341 milioni di euro, conseguenti ai maggiori volumi di ricavi registrati in entrata, e i 529 mila euro di incremento costi per "Prestazioni aggiuntive simil-alp", di cui 489.344,00 euro finanziati da contributo regionale;
 - variazioni correlate al consolidarsi di volumi di produzione superiori alle previsioni, per un importo complessivo di 1,414 milioni di euro, principalmente dovuti all'accresciuta richiesta di prestazioni specialistiche ad aziende sanitarie pubbliche, in particolare esami di laboratorio effettuati dal Laboratorio Blu dell'AUSL di Modena;
 - variazioni nei costi dei trasporti sanitari di pazienti per 262 mila euro, dovuti principalmente al ribaltamento sull'intero esercizio dell'adeguamento economico delle tariffe delle Associazioni di volontariato che svolgono questo servizio;
 - variazioni che riguardano in generale il personale, di cui 3,055 milioni di euro per parziale raggiungimento dell'obiettivo regionale di contenimento dei costi per lavoro atipico.

Il confronto con il dato 2022, al netto delle variazioni correlate all'andamento dei ricavi (libera professione e attività aggiuntiva), risulta complessivamente allineato al Consuntivo 2023.

B.2.B – Acquisto di servizi non sanitari

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| B.2.B.1) Servizi non sanitari | 68.312.654 | 74.588.747 | 65.252.623 | -6.276.093 |
| B.2.B.2) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 1.269.328 | 962.325 | 1.569.963 | 307.003 |
| B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 281.851 | 250.000 | 234.888 | 31.851 |
| Totale | 69.863.834 | 75.801.072 | 67.057.475 | -5.937.238 |



Di cui utenze:

| | Consuntivo 2023 | Bilancio di Previsione 2023 | Consuntivo 2022 |
|-------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Riscaldamento * | 1.495.000,00 | 4.026.000,00 | 4.289.615,80 |
| Acqua | 660.958,97 | 650.000,00 | 583.393,81 |
| Energia elettrica | 1.850.905,93 | 3.070.000,00 | 5.446.523,55 |
| Gas | 8.932.170,95 | 10.850.000,00 | 3.605.481,12 |
| | 12.980.622,85 | 18.596.000,00 | 13.925.014,28 |

*L'importo è stato iscritto, come da indicazioni regionali, calcolando il servizio energia PSV con iva al 5% e accantonando a Fondo Rischi il 100% della differenza tra servizio energia PFOR e servizio PSV (l'iva è sempre al 5%).

La diminuzione complessiva del raggruppamento è pressoché interamente dovuta alle variazioni registrate nei costi delle utenze.

Ad esse, si erano aggiunte, nel Preventivo 2023, stime di aumento di costi per effetto dell'impatto inflattivo sui contratti di servizi alberghieri del Policlinico e di concessione/gestione dell'OCB e per adeguamento prezzi a nuove aggiudicazioni Intercent-ER di contratti quali ad esempio la ristorazione e le pulizie, stime complessivamente confermate nel Consuntivo.

Prosegue la ripresa dei costi per la formazione (+32 mila euro rispetto al Preventivo e +47 mila euro rispetto al Consuntivo), che risentono del generale clima di ritorno alla normalità di tutte le attività.

B.3 – Manutenzione e riparazione

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 8.763.740 | 8.200.000 | 8.520.645 | 563.740 |
| B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 9.687.377 | 9.500.000 | 8.637.918 | 187.377 |
| B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 32.932 | 20.000 | 23.057 | 12.932 |
| B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 10.607 | 9.000 | 8.187 | 1.607 |
| B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 835.662 | 913.000 | 588.686 | -77.338 |
| B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie della regione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 19.330.318 | 18.642.000 | 17.778.493 | 688.318 |

Il raggruppamento evidenzia un aumento di 688 mila euro, più marcato rispetto al 2022.



La variazione riguarda sia i costi per manutenzione di attrezzature sanitarie sia per manutenzione ordinaria agli immobili: entrambi registrano incrementi dovuti all'andamento degli interventi di ripristino edile-impiantistico e degli interventi manutentivi sulle attrezzature sanitarie.

B.4 - Godimento beni di terzi

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| B.4.A) Fitti passivi | 379.193 | 385.600 | 336.982 | -6.407 |
| B.4.B.1) Canoni di noleggio area sanitaria | 6.074.184 | 5.500.000 | 5.772.749 | 574.184 |
| B.4.B.2) Canoni di noleggio area non sanitaria | 926.524 | 772.000 | 953.852 | 154.524 |
| B.4.C.1) Canoni di leasing area sanitaria | 414.380 | 416.829 | 414.380 | -2.449 |
| B.4.C.2) Canoni di leasing area non sanitaria | 1.344.731 | 1.468.735 | 1.552.824 | -124.004 |
| Totale | 9.139.013 | 8.543.164 | 9.030.787 | 595.849 |

Il raggruppamento registra un aumento di 596 mila euro sulla previsione, dovuto da una parte ad un'errata quantificazione dei canoni di leasing di competenza dell'esercizio, dall'altra a maggiori costi per noleggi di attrezzature sanitarie e non sanitarie.

Rispetto al 2022, Il raggruppamento rimane sostanzialmente stabile, con alcune oscillazioni dovute a variazioni nella quantificazione delle rate dei contratti di noleggio.

B.5/8 – Personale

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| B.5.A) Personale dirigente ruolo sanitario | 79.248.767 | 77.375.582 | 79.761.279 | 1.873.185 |
| B.5.B) Personale comparto ruolo sanitario | 103.695.903 | 97.116.593 | 102.500.468 | 6.579.310 |
| B.6.A) Personale dirigente ruolo professionale | 617.313 | 539.303 | 653.576 | 78.010 |
| B.7.A) Personale dirigente ruolo tecnico | 465.557 | 425.339 | 413.520 | 40.218 |
| B.7.B) Personale comparto ruolo tecnico | 19.432.421 | 18.197.965 | 18.704.259 | 1.234.456 |
| B.8.A) Personale dirigente ruolo amministrativo | 1.438.867 | 1.472.259 | 1.356.899 | -33.392 |
| B.8.B) personale comparto ruolo amministrativo | 10.953.674 | 10.707.192 | 10.501.723 | 246.482 |
| Totale | 215.852.502 | 205.834.233 | 213.891.724 | 10.018.269 |



L'aggregato è stato contabilizzato applicando le indicazioni contenute nella già citata nota prot. 0370746.U del 08 aprile 2024 – Indicazioni per la chiusura dei Bilanci di Esercizio 2023 ed invio al controllo regionale.

Esso evidenzia un incremento di 10 milioni di euro rispetto al Preventivo e di 1,960 milioni di euro rispetto al Consuntivo 2022.

Considerata l'entità degli scostamenti, si ritiene utile ricostruire la sua evoluzione a partire dal consuntivo dello scorso esercizio:

| | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Costo del Personale | 211.513.231 | 205.834.233 | 210.445.052 |
| IVC 2022/2024 | 786.814 | Negli accantonamenti | 515.277 |
| Una tantum Dirigenza e Comparto | 2.220.247 | Negli accantonamenti | 1.678.587 |
| IVC 2019/2021 | 334.722 | Negli accantonamenti | 341.807 |
| Ordinamento professionale comparto ex art. 102 comma 5 ccnl 2/11/2022 (0,55%) | 544.896 | Negli accantonamenti | 544.896 |
| Indennità PS Comparto | 272.095 | Negli accantonamenti | 272.095 |
| Aumento trattamento accessorio (0,22%) Comparto | 180.497 | Negli accantonamenti | 0 |
| Inail | 0 | Negli accantonamenti | 94.010 |
| Totale | 215.852.502 | 205.834.233 | 213.891.724 |

Come si vede dalla tabella, al netto delle variazioni contrattuali, il costo del personale incrementa di poco più di 1 milione di euro rispetto al Consuntivo 2022 e di 5,7 milioni di euro rispetto al Preventivo 2023, a fronte di una riduzione di 114 unità. Come in precedenza annotato, la diminuzione del numero di unità evidenzia le azioni già messe in campo dall'Azienda per riorganizzare il personale a seguito della cessazione dell'emergenza sanitaria, senza però creare ripercussioni sul recupero delle liste di attesa. Un effetto economico più consistente si avrà nel 2024, che risentirà maggiormente delle riorganizzazioni effettuate.

Si specifica infine quanto segue:

- Rinnovo contrattuale 2019/2021

Dirigenza medica e sanitaria → accantonamento residuo di 421.196,00

Dirigenza PTA → accantonamento residuo di 67.371,00



Per gli approfondimenti gestionali, si rinvia a quanto illustrato nel capitolo 4.3 “Il governo delle Risorse Umane”.

B.9 – Oneri diversi di gestione

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| B.9.A) Imposte e tasse | 8.486.919 | 8.463.800 | 8.079.981 | 23.119 |
| B.9.B) Perdite su crediti | 3.572.527 | 0 | 0 | 3.572.527 |
| B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 769.759 | 1.239.500 | 1.150.684 | -469.741 |
| Totale | 12.829.205 | 9.703.300 | 9.230.666 | 3.125.905 |

La differenza evidenziata nel Consuntivo 2023 è dovuta alla contabilizzazione, tra le perdite su crediti, dell'esito dell'istruttoria FESR. L'importo è in parte compensato dalla registrazione, tra i proventi straordinari, di un'insussistenza attiva di 1,080 milioni di euro del fondo rischi dedicato al contributo FESR, che viene azzerato, e di un nuovo contributo FESR di 720.507,45 euro iscritto tra i Contributi in c/esercizio.

Si riducono gli “Altri oneri diversi di gestione” a causa della già illustrata nuova gestione economica del Comitato Etico, che ha comportato una drastica riduzione dei relativi costi di funzionamento.

Analoghe considerazioni valgono nel confronto con il Consuntivo 2022.

B.10 – Ammortamenti

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| B.10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 221.431 | 568.561 | 568.561 | -347.130 |
| B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | 14.971.654 | 14.692.805 | 14.692.805 | 278.849 |
| B.11.B) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali | 9.007.020 | 8.568.102 | 9.024.674 | 438.918 |
| Totale | 24.200.105 | 23.829.468 | 24.286.039 | 370.637 |



Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 371 mila euro, ampiamente compensato dalla variazione dell'aggregato di ricavi "Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio".

Per gli approfondimenti sulle modalità di calcolo degli ammortamenti, si rinvia alla nota integrativa.

B.12 – Svalutazioni

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| B.12) Svalutazione dei crediti | 200.785 | 310.000 | 422.487 | -109.215 |
| Totale | 200.785 | 310.000 | 422.487 | -109.215 |

L'importo risulta in diminuzione di 109 mila euro rispetto al Preventivo.

In chiusura di esercizio, si è verificata la congruità dei fondi svalutazione crediti esistenti e si è proceduto all'adeguamento del fondo svalutazione crediti accantonando, sulla base dei criteri stabiliti dal Percorso Attuativo della Certificabilità, l'importo di 201 mila euro.

Si rinvia alla nota integrativa per ulteriori approfondimenti.

B.13 – Variazione delle Rimanenze

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | 3.233.206 | 3.200.000 | 3.809.501 | 33.208 |
| B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | 30.124 | 0,00 | -346.100 | 30.124 |
| Totale | 3.263.331 | 3.200.000 | 3.463.401 | 63.331 |

Prosegue, così come stimato e programmato a inizio anno, la riduzione delle scorte a seguito del progressivo affievolirsi dell'emergenza pandemica.



B.14 – Accantonamenti

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|
| B.14.A) Accantonamenti per rischi | 3.931.044 | 2.017.000 | 3.588.718 | 1.914.044 |
| B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 18.113 | 20.000 | 17.618 | -1.887 |
| B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 3.324.957 | 1.682.000 | 931.264 | 1.342.957 |
| B.14.D) Altri accantonamenti | 2.357.751 | 7.607.961 | 2.941.233 | -5.250.021 |
| Totale | 9.631.865 | 11.326.961 | 7.478.833 | -1.695.096 |

La voce comprende diverse tipologie di accantonamenti, dettagliati e motivati nella Nota Integrativa.

Rispetto alla previsione, l'importo iscritto a consuntivo 2023 è inferiore di 555 mila euro. Le principali variazioni sono le seguenti:

- sono state iscritte, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011, tutte le quote non spese dei fondi vincolati e accantonati tutti gli importi percentualmente destinati alla ricerca su sperimentazioni e altri fondi dedicati, non previsti a preventivo analogamente ai relativi finanziamenti (+1,343 milioni di euro)
- è stato iscritto un nuovo accantonamento (1,140 milioni di euro) per il servizio energia. L'importo è stato iscritto, come da indicazioni regionali, calcolando il servizio energia PSV con iva al 5% e accantonando a Fondo Rischi il 100% della differenza tra servizio energia PFOR e servizio PSV (l'iva è sempre al 5%)
- sono diminuiti gli accantonamenti al fondo Ricerca (-11 mila euro) e al Fondo Comitato Etico (-857 mila euro), quest'ultimo in conseguenza del nuovo regime economico del Comitato Etico
- sono incrementati gli accantonamenti collegati all'attività in libera – professione (+340 mila euro), proporzionalmente all'accresciuto volume dei ricavi, così come è aumentato l'accantonamento per incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs. 50/2016 (+171 mila euro), sulla base delle procedure attivate nell'anno e comunicate dai Servizi competenti
- è aumentato l'accantonamento per contenzioso del personale dipendente (+32 mila euro) ed è stato iscritto un nuovo accantonamento per contenzioso civile ed amministrativo (+881 mila euro), in adeguamento a quanto comunicato dall'Ufficio legale dell'Azienda
- sono diminuiti gli accantonamenti per autoassicurazione (-139 mila euro) e per vertenze legali (-12 mila euro)
- sono stati chiusi gli accantonamenti relativi ai rinnovi contrattuali messi in pagamento nell'anno (-4,881 milioni di euro, ricompresi tra gli "Altri accantonamenti") e mantenute soltanto le quote 2019/2021 della Dirigenza non spese



In linea con il preventivo, infine, l'accantonamento per indennità organi istituzionali e l'accantonamento per premio di operosità SUMAI.

L'aggregato è difficilmente confrontabile da un anno all'altro, essendo i singoli accantonamenti collegati a rischi specifici e non sempre ripetibili (rinnovi contrattuali, finanziamenti per progetti di ricerca, controversie legali...).

C - Proventi ed oneri finanziari

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| C.1) Interessi attivi | 3 | 0 | 5 | 3 |
| C.2) Altri proventi | 0 | 0 | 0 | |
| C.3) Interessi passivi | -1.032.448 | -500.000 | -284.876 | -532.448 |
| C.4) Altri oneri | -70.495 | -50.000 | -49.587 | -20.495 |
| Totale | -1.102.940 | -550.000 | -334.458 | -552.940 |

La voce registra un aumento di 553 mila euro, concentrato nella voce di Interessi passivi e dovuto agli interessi sui mutui passivi aziendali, a seguito dell'andamento dell'Euribor di riferimento.

E - Proventi ed oneri straordinari

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|
| E.1.A) Plusvalenze | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.1.B) Altri proventi straordinari | 19.434.829 | 338.000 | 13.520.740 | 19.096.829 |
| E.2.A) Minusvalenze | -11.996 | 0 | -2.257 | -11.996 |
| E.2.B) Altri oneri straordinari | -1.590.054 | -295.059 | -9.022.327 | -1.294.995 |
| Totale | 17.832.779 | 42.059 | 4.496.156 | 17.790.720 |

Il saldo delle due voci porta ad un valore positivo di 17,791 milioni di euro a fronte di una previsione di 42 mila euro e di un consuntivo 2022 pari a 4,496 milioni di euro.

La composizione finale di questo raggruppamento, per sua natura non stimabile, è progressivamente cresciuta in corso d'anno e risulta alquanto articolata. Di seguito, si elencano alcune delle voci più rilevanti dei Proventi Straordinari, che determinano lo scostamento positivo, rinviando all'elencazione dettagliata contenuta nella Nota Integrativa:

- contabilizzazione, in applicazione di indicazioni regionali, dei seguenti contributi:



- ❖ 7.940.916,00 euro a titolo di concorso all'equilibrio economico – finanziario ai sensi della DD/2023/26523
- ❖ 4.621.991,00 euro a titolo di concorso all'equilibrio economico – finanziario ai sensi della GPG/2024/692
- ❖ 3.308.205,00 euro a titolo di rimborso pay-back sui dispositivi medici ai sensi della DGR 2357/2023
- ❖ 653.914,00 euro quali assegnazioni di quote dei finanziamenti PNRR ai sensi del DL/2023/2349 e DL/2023/2345
- 1.080.000,00 euro di chiusura del fondo rischi correlato al contributo FESR/2020, la cui rendicontazione si è conclusa
- 151.606,00 euro di chiusura di un fondo rischi correlato al sisma 2012, nel 2023 interamente incassato
- 701.225,00 euro a seguito della ricognizione straordinaria dello Stato Patrimoniale, ai sensi della determina 553/2024
- 24.991,00 euro a seguito di ulteriore ricognizione dei debiti 2018 e precedenti
- altre insussistenze ordinarie del passivo e altre sopravvenienze attive a seguito di fatturazione di prestazioni di anni precedenti, di note di accredito, di incassi per infortuni...

Gli oneri straordinari si riferiscono principalmente a:

- 155.396,00 euro quali compensi per certificazioni INAIL di cui all'art. 1 commi 526-527 della legge 145/2018 – annualità 2022
- 308.588,00 euro quali competenze per interventi chirurgici effettuati in sedi dell'Azienda UsI di Modena nell'anno 2022
- 185.457,00 euro quali oneri e irap su arretrati personale dipendente
- 54.452,00 euro quale contributo sangue anni 2019/2022
- 51.606,00 euro per fatture di manutenzione attrezzature sanitarie anno 2018
- 47.647,00 euro a seguito di consolidamento della mobilità attiva 2022
- altre tipologie di insussistenze e di sopravvenienze su fornitori di beni e servizi.

Y – Imposte

| Descrizione ministeriale | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 | Differenza cons. 2023 su prev. 2023 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Y.1) Irap | 15.435.975 | 14.505.120 | 15.165.985 | 930.855 |
| Y.2) Ires | 200.000 | 200.000 | 208.000 | 0,00 |
| Totale | 15.635.975 | 14.705.120 | 15.373.985 | 930.855 |



L'importo dell'IRAP risulta in aumento di 931 mila euro conseguenti ai maggiori costi di personale dipendente, atipico e in libera professione.

Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza a relazione sugli scostamenti

Il modello LA 2023, aggiornato secondo i criteri dettati dal Decreto 24 maggio 2019, risulta confrontabile con il modello relativo all'annualità 2022 per quel che riguarda la struttura del documento.

Nel modello LA 2022 la rilevazione aveva risentito del diverso meccanismo di imputazione contabile correlato all'avvio della piattaforma GAAC per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, a far data dal 3/1/2023. Nel corso dell'anno 2023 si è proceduto ad una sostanziale implementazione della contabilità analitica, che ha consentito di risolvere le criticità segnalate nel 2022, ripristinando meccanismi contabili omogenei a quanto effettuato pre-avvio GAAC. L'adozione di un metodo più puntuale di tracciatura della contabilità è anche giustificata da un sempre più elevato controllo di integrazione dei dati di contabilità generale ed analitica, reso possibile grazie all'avvio di GAAC stesso.

In sintesi, si rilevano le seguenti variazioni rispetto al 2022, a livello strutturale di redazione del modello:

1. Specialistica Ambulatoria e Degenza ordinaria: ripristino dell'imputazione contabile a seguito avvio GAAC e della contestuale criticità segnalata nel 2022
2. Costo del personale in decremento e con ripristinata imputazione contabile a seguito della mancata automazione in GAAC del tracciato record mensile di costo del personale proveniente da WHR

Alla luce della premessa sopra riportata, si procede con l'analisi di dettaglio degli scostamenti specifici fra gli importi del modello LA 2023 rispetto a quello 2022.

1. Assistenza Distrettuale – Specialistica Ambulatoriale

Nel 2023 è stata risolta la criticità strutturale di rilevazione dati nel modello LA relativa alla quota dei Farmaci ad Alto Costo, segnalata nella rilevazione 2022 a seguito dell'avvio contabile GAAC.

La definizione dei sub livelli di assistenza è nuovamente caratterizzata da un elevato grado di dettaglio, per l'anno 2023, ripristinando anche per tale voce una sostanziale linearità con le rilevazioni storiche



pre 2022. Risulta ovviamente disattesa la confrontabilità fra 2022 e 2023, rispetto alla contabilizzazione ripristinata dei Farmaci ad Alto Costo.

La spesa complessiva si incrementa di +60 mln € circa (dai 74 mln € del 2022 ai 135 mln € del 2023), in considerazione delle seguenti specificità contabili intervenute nel corso del 2023 su GAAC:

- LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari.

La variazione (dai 15,6 mln € del 2022 ai 41,1 mln € del 2023) attiene a:

- 2G114 - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa

Nel 2022 la rilevazione dei costi per farmaci su GAAC non aveva consentito, al primo anno di rilevazione, di scorporare la quota di spesa per farmaci ad alto costo a rimborso extra tariffa, meccanismo che veniva effettuato fino al 2022 extracontabilmente mediante collegamento fra la banca dati interna FED ed i movimenti di magazzino per singolo farmaco utilizzando il codice MINSAN come chiave. Tale meccanismo è stato ripristinato nella rilevazione 2023, pur con diverso criterio extracontabile di conteggio. Non viene infatti più considerato il codice MINSAN come elemento chiave di ripartizione, ma si considerano le erogazioni con modalità ambulatoriali (*08-somministrazione in regime ambulatoriale e 09-somministrazione in day service oncologico*) dai tracciati regionali FED, suddivise per disciplina erogante.

Per tale ragione l'importo complessivo di circa 21,5 mln € viene nuovamente imputato nel 2023 in corrispondenza della colonna LA1 riga 2G114 "ambulatoriale", a differenza del 2022, quando l'importo era stato contabilizzato nei singoli centri di costo di degenza dei reparti ordinatori di spesa, dove nativamente scaricato, pertanto nel livello di assistenza ospedaliera.

- Attività di laboratorio / Attività clinica

Si assiste ad un marcato decremento nella spesa imputata in colonna LA1 per la riga 2G111 "attività di laboratorio" (*dai 9,7 mln € del 2022 ai 3,8 mln € del 2023: Anatomia Patologica -800 mila €, Laboratorio Analisi -1,1 mln €, Microbiologia e Virologia -2,7 mln €*) a fronte di un deciso incremento nella spesa per attività clinica, riga 2G113 (*dai 4,4 mln € del 2022 ai 14,4 mln € del 2023: DM Medici Impiantabili non Attivi per +1,8 Gastroenterologia-Endoscopia, +3,4 Cardiologia, +2,3 Neuroradiologia*).

- LA4 - Costi per acquisti di servizi-Serv. san. per erog. Prestazioni

La spesa si incrementa dai 10,7 mln € del 2022 ai 17,5 del 2023, concentrata sul livello erogato per attività clinica (*riga 2G113, da 8,5 mln € a 14,8 mln €*). Le specificità coinvolte dall'incremento sono: DT014.03 - Libera Professione specialistica ospedaliera +1,8 mln €, HO107.01 - Altre discipline e ambulatori (quota per esterni) +3,4 mln € (*Manutenzioni e Canoni*

di Noleggio attrezzature sanitarie per Radioterapia +1,2 mln €, per Neuroradiologia +650 mila € e per Gastroenterologia-Endoscopia +230 mila €).

- LA5 - Costi per acquisti di servizi-Servizi non sanitari

La spesa si incrementa dai 4,3 mln € del 2022 ai 10,6 del 2023 concentrata sul livello erogato per attività clinica (*riga 2G113, da 5,7 mln € a 11,7 mln €*). L'incremento è concentrato su HO107.01 - Altre discipline e ambulatori (quota per esterni), dai 2 mln € del 2022 ai 9,9 mln € del 2023. Sul 2023, I ribaltamenti di costo che intervengono nei meccanismi del modello COA (colonne dalla 10 alla 15) impattano per circa 4,5 mln € (dai 5,4 mln € di costo diretto 2023 a 9,9 mln € di costo pieno), il restante incremento è da ascrivere a ribaltamenti interni aziendali per costi di manutenzione non sanitaria contabilizzati nativamente su centri di costo comuni di stabilimento.

Il livello di attività di laboratorio e radiodiagnostica (riga 2G111 e 2G112) riportano un decremento di -1,7 mln € rispetto al 2022.

- LA6 – LA 9 Personale (+17 mln €)

[-82 mila € considerando il costo complessivo del personale, contabilizzato nel 2023 sul livello specialistica, per diversa imputazione fra WHR e GAAC rispetto al 2022]

Nel 2023 si registra un decremento complessivo di spesa nell'ordine dei -82 mila euro circa, rispetto al 2022. Il confronto fra i due anni deve essere effettuato considerando congiuntamente il costo imputato sul livello di specialistica e quello di degenza, a seguito della ripristinata contabilizzazione pre-2022, che consente nuovamente il ribaltamento del costo del personale sul setting ambulatoriale, funzionalità inibita nel 2022 per l'avvio al primo anno di GAAC.

Nel 2022 era infatti stata segnalata la criticità relativa alla variazione di imputazione del costo del personale, riconducibile al mutato meccanismo di fonte alimentante contabile. Il tracciato mensile del costo del personale prodotto dall'applicativo WHR veniva infatti recepito in maniera automatizzata nel gestionale contabile NFS fino al 2022, determinando una attribuzione diretta del costo sul cdc di afferenza della matricola e provvedendo al ribaltamento di quota parte del costo sul livello ambulatoriale della singola matricola in ragione dell'incidenza di attività. Tale tracciato non è ancora a tutt'oggi stato recepito secondo questa modalità sul nuovo applicativo contabile GAAC, significando una pesante complicazione contabile a livello aziendale, più volte segnalata. Tuttavia, nel 2023 la contabilità analitica è stata attrezzata extracontabilmente in modo che il costo del personale possa essere recepito con alimentazione da fonte esterna alimentante, senza automatizzazione e solo sul cdc di afferenza della matricola. L'implementazione ha reso nuovamente attivo il meccanismo di ribaltamento della spesa sulla quota ambulatoriale dei reparti, ripristinando la situazione 2022.



Il confronto 2022/2023 restituisce variazioni di segno opposto fra i livelli di specialistica e degenza, che si livellano con un'analisi congiunta.

Il delta di spesa 2022 vs 2023, fra Specialistica e Degenza, risulta il seguente, nelle colonne LA dalla 6 alla 9:

- LA6 – Personale Ruolo Sanitario (-2 mln € complessivi)
Si registra un aumento di spesa contabilizzata di +9,7 mln € (dai 24,4 mln € del 2022 ai 34,1 mln € del 2023) sulla specialistica a fronte -11,7 mln € (dai 147,6 mln € del 2022 ai 135,8 mln € del 2023) sulla degenza.
- LA7 - Personale Ruolo Professionale (-19 mila € complessivi)
- LA8 – Personale Ruolo Tecnico (+800 mila € complessivi)
Si registra un aumento di spesa contabilizzata di +6,8 mln € (dai 2,6 mln € del 2022 ai 9,5 mln € del 2023) sulla specialistica a fronte -6 mln € (dai 14,1 mln € del 2022 ai 8,2 mln € del 2023) sulla degenza.
- LA9 – Personale Ruolo Amministrativo (+500 mila €)
Si registra un aumento di spesa contabilizzata di +1,2 mln € (dai 3,8 mln € del 2022 ai 5 mln € del 2023) sulla specialistica a fronte -720 mila € (dai 7 mln € del 2022 ai 6,2 mln € del 2023) sulla degenza.
- LA10 - Ammortamenti (+2,2 mln €)
- LA12 - Altri Costi (+3,7 mln €)

2. Assistenza ospedaliera

Il livello dell'assistenza ospedaliera rileva scostamenti di importo inversi a quanto già rendicontato sul livello di specialistica ambulatoriale nel paragrafo precedente:

- erogazione dei Farmaci a rimborso extra tariffa (*21,5 mln € conteggiati nel 2022 sulle singole righe dei reparti ospedalieri di degenza e ripristinati contabilmente nel 2023 sul livello di specialistica, riga 2G114*).
- Contabilizzazione costo del personale (*ripristinato il meccanismo contabile da fonte alimentante WHR verso GAAC [seppur non automitazzata, ma ancora extra contabile] che consente l'imputazione del costo al setting di specialistica e degenza*).

Si procede di seguito all'analisi dei delta di spesa correlati ai singoli livelli di assistenza, per una quota complessiva che vede aumentare l'Assistenza Ospedaliera di +84 mln € (dai 371 mln del 2022 ai 455 mln del 2023).



Le variazioni di spesa sono riconducibili a:

- 3A110 Attività diretta di Pronto soccorso e OBI (mantenimento, circa 23,4 mln €)
- 3B100 Assistenza ospedaliera per acuti (-54,2 mln €, di cui -21,5 mln € per farmaci a rimborso extra tariffa contabilizzati sul livello di specialistica "2G114")
 - 3B110 Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Hospital (-9,9 mln €)
 - LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari (-6,3 €)
 - 3B130 Assistenza ospedaliera per acuti - in Degenza Ordinaria (-44 mln €)
 - LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari (-17,6 €)
 - LA3 - Costi per acquisti di servizi-Prestazioni sanitarie (-2,1 mln €)
 - LA4 - Costi per acquisti di servizi-Serv. san. per erog. Prestazioni (-3,5 mln €)
 - LA5 - Costi per acquisti di servizi-Servizi non sanitari (-1 mln €)
Per costi di Servizi Tecnici, Manutenzioni, Utenze e Altri Servizi non Sanitari.
 - LA6-LA9 – Personale (-17,9 mln €) [-82 mila € considerando il costo complessivo del personale, contabilizzato nel 2023 sul livello specialistica, per diversa imputazione fra WHR e GAAC rispetto al 2022]
 - LA10 – Ammortamenti (-2 mln €)
 - 3F100 Attività trasfusionale (-2,3 mln €)

Da rimarcare come, sulla spesa imputata all'attività di laboratorio, sia stata migliorata nel 2023 l'imputazione dei costi del Servizio Trasfusionale, da quest'anno correttamente contabilizzata nella sezione per Interni (riga COA HO 102.02) invece che per Esterni (HO 102.01), a fronte di una sostanziale parità di spesa rispetto al 2022 (circa 7,6 mln €).

- LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari (-1 mln €)

- 3G100 Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti (+200 mila €)
 - LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari (+822.980 €)
 - LA3 - Costi per acquisti di servizi-Prestazioni sanitarie (-196.869 €)

Aumento di spesa proporzionalmente correlata al notevole incremento di attività trapiantologica registrato nel corso del 2023 (+36 trapianti di fegato dimessi rispetto al 2022):

| DRG | Provenienza | importi 12 mesi 2022 | importi 12 mesi 2023 | delta importo | casi 12 mesi 2022 | casi 12 mesi 2023 | delta casi | delta importo 11 mesi 2022-2023 |
|--|---------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------------------------|
| 480-Trapianto di fegato e/o trapianto di intestino | MO | 2.452.033 | 3.614.318 | + 1.162.285 | 38 | 54 | + 16 | + 1.020.701 |
| | RER-MO | 2.252.036 | 3.330.476 | + 1.078.440 | 31 | 49 | + 18 | + 1.137.955 |
| | FUORI-RER | 3.332.196 | 3.533.590 | + 201.393 | 46 | 48 | + 2 | + 67.327 |
| | EXTRA | 67.033 | 67.033 | + 0 | 1 | 1 | + 0 | - 67.033 |
| | Totale | 8.103.298 | 10.545.416 | + 2.442.118 | 116 | 152 | + 36 | + 2.158.950 |



Conto economico delle attività commerciali

Nel corso dell'anno 2022, l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena ha svolto, oltre all'attività istituzionale non soggetta a tassazione (così come disposto nel 2° comma lett. b dell'art. 74 del DPR 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche attività commerciali che soggiacciono alle regole ordinarie di determinazione del reddito di impresa, così come stabilito agli artt. 143 e 144 (ex artt. 108 e 109) del T.U.I.R.

Per determinare il risultato delle attività commerciali, l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciale deve tenere per queste ultime una contabilità “separata” necessaria anche ad un'oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, attraverso opportune articolazioni all'interno dell'unica contabilità aziendale, ha implementato un sistema di contabilità IRES, che permette di individuare il risultato economico dell'attività commerciale. All'interno di dette rilevazioni, ove non sia possibile rilevare costi diretti per la complessità e promiscuità delle attività aziendali, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., ovvero attribuire anche contabilmente quote di costi promiscui. Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali, compresi proventi straordinari – 10.141.220 e totale ricavi aziendali – 544.400.756) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari a 1,86%.

Tale operazione ha generato una serie di rilevazioni contabili, eseguite in sede di assestamento dei conti al 31/12/2023, specificatamente individuate nel libro giornale di contabilità.

È emerso un conto economico in perdita per € **3.288.799**. Come si vede dal confronto con il 2022, i volumi dei ricavi di questa tipologia di attività si dimostrano in leggero aumento mentre i costi registrano un significativo incremento. Tra i ricavi commerciali vengono registrati le sperimentazioni farmaci, la vendita di titoli di efficienza energetica, le quote di iscrizione a corsi organizzati dall'Azienda, il riaddebito all'AUSL provinciale della quota dei servizi alberghieri effettuati da Sesamo spa in spazi di pertinenza territoriale (a rettifica del corrispondente costo sostenuto dall'AOUMO), le trattenute ai dipendenti della quota mensa. Tra i costi, troviamo tutti gli importi direttamente collegati ai ricavi commerciali, principalmente il costo della mensa per i dipendenti e i costi sostenuti per i servizi alberghieri su aree AUSL MO, a cui si aggiungono i costi indiretti e promiscui. È doveroso sottolineare come l'incremento dei costi sia direttamente proporzionale all'adeguamento dei prezzi all'inflazione, con particolare attenzione ai costi per l'energia elettrica ed il gas.

Si precisa, infine, che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello UNICO/2017), oltre al quadro RF relativo al reddito di impresa, si compilano anche il quadro RA, redditi da terreni, RB redditi da fabbricati e il quadro RF altri redditi, assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo e perciò non ricompresi nel perimetro del conto economico commerciale.



A completamento di quanto esposto, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel modello UNICO, l'aliquota IRES applicata è quella del 12% (aliquota ridotta), così come stabilito all'art. 6 del DPR 601/1973 e s.m.i. e dall'art. 66 comma 8 DL 331/1993.

Relativamente all'IRAP, l'Azienda applica esclusivamente il metodo retributivo ad aliquota 8,5%.

| <i>Conto Economico ex d.lgs. 118/2011</i> | <i>ANNO 2023</i> | <i>ANNO 2022</i> |
|---|------------------|------------------|
| A.1) Contributi in c/esercizio | 2.700 | - |
| A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - |
| A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | - |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 2.633.251 | 1.747.231 |
| A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 24.188 | 11.776 |
| A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | - | |
| A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 2.609.063 | 1.735.455 |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 4.817.169 | 4.321.046 |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | |
| A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | - | |
| A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | |
| A.9) Altri ricavi e proventi | 2.206.389 | 2.292.689 |
| Totale A) | 9.659.509 | 8.360.967 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| B.1) Acquisti di beni | 24.232 | |
| B.2) Acquisti di servizi sanitari | 11.564.851 | - |
| B.3) Acquisti di servizi non sanitari | - | |
| B.4) Manutenzione e riparazione | 359.231 | |
| B.5) Godimento di beni di terzi | 3.553 | 2.173 |
| B.6) Costi del personale | 978.714 | 957.248 |
| B.7) Oneri diversi di gestione | 16.265 | |
| B.8) Ammortamenti | - | - |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei | - | - |
| B.10) Variazione delle rimanenze | - | - |
| B.11) Accantonamenti | - | - |
| Totale B) | 12.946.846 | 10.316.548 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -3.287.337 | -1.955.581 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | - | - |
| C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | -1.462 | -967 |
| Totale C) | -1.462 | -967 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| D.1) Rivalutazioni | - | - |
| D.2) Svalutazioni | - | - |
| Totale D) | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| E.1) Proventi straordinari | - | - |
| E.2) Oneri straordinari | - | - |
| Totale E) | - | -21.250 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | - | -1.977.798 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | |
| Y.1) IRAP | - | - |
| Y.2) IRES | - | - |
| Totale Y) | - | - |
| PERDITA DELL'ESERCIZIO | -3.288.799 | -1.977.798 |

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nulla da rilevare.



Proposta destinazione dell'utile

Nulla da rilevare.

Rendicontazione Piano degli Investimenti

Si rinvia a quanto esposto nel capitolo 4.8 "Piattaforme informatiche più forti ed investimenti in biotecnologie e strutture per il rilancio del SSR", che contiene l'illustrazione delle diverse tipologie di investimenti effettuate nell'anno, ed una rendicontazione economica degli investimenti effettuati con risorse aziendali.

Commento al Rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. 118/2011, è stato inserito nella Nota Integrativa il Rendiconto Finanziario per l'esercizio 2022, che esprime la dinamica finanziaria dell'Azienda nell'anno di riferimento e ha l'obiettivo di rappresentare i movimenti in entrata e in uscita intervenuti nelle risorse finanziarie aziendali, così da evidenziarne la variazione intervenuta nel periodo.

Il raffronto con quanto stimato a preventivo, evidenzia i seguenti scostamenti:

- la gestione corrente presenta un saldo positivo di 2,2 milioni di euro, superiore di 42,4 milioni rispetto alla previsione principalmente a causa del diverso risultato di esercizio (passato da - 51,1 milioni di euro a +20 mila euro). La gestione corrente si è mossa in coerenza con quanto stimato nel Preventivo, ad eccezione della voce "Utilizzo fondi per rischi ed oneri", che evidenzia un utilizzo più alto di quanto previsto;
- la gestione reddituale si chiude di conseguenza con un avanzo, comprensivo del saldo positivo della gestione corrente, di 18,5 milioni di euro, più alto rispetto ai -15 milioni di euro stimati nel preventivo;
- le attività di investimento si sono concretizzate in misura inferiore alla previsione (9,9 milioni di euro rispetto a 16,2 milioni di euro di previsione per acquisti di immobilizzazioni, a cui si aggiungono 4,1 milioni di euro per rimborso quote capitale di mutui) e sono state interamente finanziate da aumenti di patrimonio netto per nuovi contributi e diminuzione di crediti in particolare verso regione per investimenti;
- a fine anno, come previsto, è stato acceso il mutuo da 2,1 milioni di euro destinato a finanziare investimenti indifferibili e urgenti;



- le disponibilità liquide sono infine aumentate di 16,1 milioni di euro. In esse è confluito l'avanzo della gestione reddituale, che non ha potuto riversarsi in una diminuzione del debito, in quanto la liquidità è sopraggiunta nell'ultimo mese dell'anno.

Dati analitici relativi a Consulenze e Servizi affidati all'esterno dell'Azienda

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONSULENZE | FORNITORE | IMPORTO |
|----------------|---|---|-------------------|
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche | | 254.918,27 |
| | | Azienda USL di Modena | 232.032,00 |
| | | AOU S.Orsola- Malpighi | 4.364,65 |
| | | Azienda Usl Reggio Emilia | 18.521,62 |
| BA1370 | Consulenze sanitarie da terzi | | 182.735,42 |
| | | Comune di Modena | 76.000,00 |
| | | Università di Modena e Reggio Emilia | 93.940,00 |
| | | AOU Verona | 4.000,00 |
| | | Istituto Superiore di Sanità - iss | 6.200,00 |
| | | AULSS 8 BERICA | 2.595,42 |
| BA1770 | Consulenze non sanit. da terzi | | 69.246,35 |
| | | Istituto Superiore Sanità | 600,00 |
| | | INAIL | 68.246,35 |
| | | Ministero dell'Interno – Comando Vigili del fuoco di Modena | 400,00 |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | | 119.589,64 |
| | | Mainardi Sandro | 19.032,00 |
| | | Studio Lenzi e Associati | 42.877,74 |
| | | Studio Legale Della Fontana | 13.639,60 |
| | | Zoppolato&Associati | 19.032,00 |



| | | |
|--|---------------------|-----------|
| | Cazzani Barbara | 4.440,80 |
| | P.A. Consulting STP | 17.763,20 |
| | Sinalfa Srl | 1944,73 |
| | Dipendenti vari | 859,57 |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | FORNITORE | IMPORTO |
|----------------|--|--|---------------|
| BA1560 | Acquisto di servizi non sanitari | | 69.863.833,79 |
| BA1570 | Servizi non sanitari | | 68.312.654,18 |
| BA1580 | Lavanderia | | 4.948.762,81 |
| | | SESAMO SPA | 1.784.325,69 |
| | | SERVIZI ITALIA S.P.A. | 3.111.820,15 |
| | | VOLTA PROFESSIONAL SRL | 7.807,22 |
| | | CONSORZIO ITALIANO COOPERATIVE LAVORATORI AUSILIARI TRAFFICO SOCIETA' CONSORTILE COOPERATIVA STABILE | 22.404,63 |
| | | MULTISERVICE SOC.COOP. ARL | 22.405,12 |
| BA1590 | Pulizie | | 10.756.303,30 |
| | | SESAMO SPA | 5.808.756,04 |
| | | UNIVERSITÀ DI MODENA E REGGIO EMILIA | 32.710,48 |
| | | MARKAS S.R.L. | 4.914.836,78 |
| BA1600 | Mensa | | 10.584.711,58 |
| | | CIR FOOD | 3.939.007,03 |
| | | SESAMO SPA | 3.569.123,02 |
| | | 360 WELFARE S.R.L. | 3.072.231,49 |
| | | MOLINARI SPA | 4.350,04 |
| BA1620 | Servizi Assistenza Informatica | | 2.445.895,66 |
| | | ARUBA POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA S.P.A | 2.013,00 |



| | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|
| | | DEDA DIGITAL SRL | 11.492,40 |
| | | ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA | 199.009,45 |
| | | TELECOM ITALIA SPA O TIM S.P.A | 2.273,68 |
| | | DATA PROCESSING - SOCIETA' PER AZIONI | 17.104,40 |
| | | LEPIDA S.c.p.a. | 31.218,73 |
| | | DEDALUS ITALIA S.P.A. | 476.688,62 |
| | | TEAMSYSTEM S.P.A. | 3.655,01 |
| | | GPI S.P.A | 519.538,44 |
| | | NET4MARKET CSAMED S.R.L. | 8.052,00 |
| | | ALTAVIA SRL | 25.693,20 |
| | | ARTEXE S.P.A. | 428.141,56 |
| | | SIAV S.P.A. | 39.027,80 |
| | | WEZEN TECHNOLOGIES S.R.L. WEZEN TECHNOLOGIES S.R.L. | 25.772,50 |
| | | MILIARIS SRL | 20.772,60 |
| | | EXPRIVIA S.P.A. | 66.337,50 |
| | | YACME S. R. L. | 9.131,70 |
| | | EUROSOFT CONSULTING SRL | 18.674,48 |
| | | SINFO S.R.L | 9.735,60 |
| | | 4WARD S.R.L. | 375.071,40 |
| | | CALEIDOSCOPIO SOFTWARE SOLUTIONS SRL | 11.590,00 |
| | | NOUVELLE S.R.L. | 3.019,50 |
| | | MEAD INFORMATICA SRL | 23.962,63 |
| | | S4S BIO SRL | 2.852,77 |
| | | MAPS SPA | 18.760,46 |
| | | ENGINEERING D HUB SPA | 17.162,35 |
| | | UNIMORE | 6.000,00 |
| | | HAEMOLINK SRL | 64.050,00 |
| COOPERATIVA LA TRACCIA E.D.P. | 9.093,88 | | |
| BA1630 | Servizi Trasporti non sanitari | | 3.993.703,19 |
| | | COOPSERVICE S.COOP.P.A | 208.281,49 |



| | | |
|--|--|------------|
| | CARLO ERBA REAGENTS S.R.L. | 141,52 |
| | BS MEDICAL S.R.L. | 48,80 |
| | BIO-TECHNE S.R.L. | 61,00 |
| | DHL EXPRESS (ITALY) S.R.L. | 34.255,12 |
| | TEMA RICERCA S.R.L. | 21,96 |
| | LIFE TECHNOLOGIES ITALIA FIL LIFE TECHNOLOGIES EUROPE B.V. | 936,96 |
| | GE HEALTHCARE SRL | 20.350,00 |
| | QIAGEN S.R.L. | 25,62 |
| | VWR INTERNATIONAL S.R.L. | 262,30 |
| | COSMED SRL | 24,40 |
| | INCOFAR | 27,45 |
| | MERCK LIFE SCIENCE S.R.L. | 763,16 |
| | LINDE MEDICALE SRL | 116.914,77 |
| | SMEG S.P.A. | 73,20 |
| | AGILENT TECHNOLOGIES ITALIA S.P.A. | 24,40 |
| | BIO-RAD LABORATORIES S.R.L. | 113,35 |
| | LEICA MICROSYSTEMS S.R.L. | 21,96 |
| | EPPENDORF S.R.L. | 91,50 |
| | LEDISO ITALIA | 10,98 |
| | CURIUM ITALY S.R.L. | 14.701,39 |
| | EUROCLONE S.P.A. | 512,40 |
| | FISHER SCIENTIFIC SAS | 186,66 |
| | ATES MEDICA.COM - S.R.L. | 12,20 |
| | BIO-CLIMA SERVICE S.R.L. | 48,80 |
| | ASTIDENTAL DI SABBIONE S.P.A. | 10,98 |
| | ARJO ITALIA S.P.A. | 24,40 |
| | MILTENYI BIOTEC SRL | 42,70 |
| | D.B.A. ITALIA DIAGNOSTIC BR | 456,28 |
| | STARLAB S.R.L. | 135,42 |
| | APTACA S.P.A | 36,60 |

| | | | |
|---------------|----------------------------|--|---------------------|
| | | LGC STANDARDS S.R.L. | 131,76 |
| | | SARTORIUS ITALY SRL | 16,96 |
| | | C.F.P. SOC. COOP. | 1.275.966,70 |
| | | CELLTECH S.R.L. | 31,72 |
| | | SENTINEL CH. S.P.A | 11,35 |
| | | ELSE SOLUTIONS S.R.L. | 61,00 |
| | | METTLER-TOLEDO SPA | 61,00 |
| | | BIOPHARM ITALIA SAS DI CORTESE LUCA & C | 213,72 |
| | | FARMACIE INTERNAZIONALI SRL | 22,00 |
| | | HAMILTON ITALIA SRL | 97,60 |
| | | RESTEK S.R.L. | 26,23 |
| | | GREINER BIO-ONE ITALIA S.R.L. | 244,00 |
| | | FARMACIA TERNELLI DEL DOTT. MAURIZIO | 13,42 |
| | | SESAMO SPA | 2.315.846,42 |
| | | CURIUM AUSTRIA GMBH | 880,00 |
| | | PUNTO PACK SPA SOCIETA' BENEFIT | 69,54 |
| | | GINEFIV S.L. | 732,00 |
| | | ADVANCED ACCELERATOR APPLICATIONS MOLECULAR IMAGING ITALY S.R.L. | 660,00 |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | | 1.423.779,45 |
| | | ECO ERIDANIA SOCIETA' PER AZIONI O, IN FORMA ABBREVIATA ECO ERIDANIA S.P.A | 1.420.318,19 |
| | | CAMPOVERDE S.R.L. | 1.800,72 |
| | | ELSE SOLUTIONS S.R.L. | 219,60 |
| | | MARKAS S.R.L. | 1.440,94 |

| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | | 15.118.893,01 |
|---|---------------------------------------|--|---------------|
| | | COOPSERVICE SOCIETA' COOPERATIVA PER AZIONI ABBREVIABILE IN COOPSERVICE S.COOP.P.A. | 449.192,25 |
| | | POSTE ITALIANE - SOCIETA' PER AZIONI | 55.524,14 |
| | | BOSTON SCIENTIFIC SPA | 12.887,22 |
| | | STRYKER ITALIA S.R.L. | 610,00 |
| | | ROCHE SOCIETA' PER AZIONI | 1.500,00 |
| | | CIR FOOD S.C. | 224,64 |
| | | ECO ERIDANIA SOCIETA' PER AZIONI O, IN FORMA ABBREVIATA ECO ERIDANIA S.P.A. | 508,00 |
| | | TECNO RAD S.R.L. | 35.045,84 |
| | | IL SOLE 24 ORE S.P.A. | 187,20 |
| | | UNI ENTE NAZIONALE ITALIANO DI NORMAZIONE | 4.841,10 |
| | | GIUFFRE' FRANCIS LEFEBVRE S.P.A. | 2.954,01 |
| | | SAGO MEDICA - S.R.L. | 18.300,00 |
| | | SPEED - SOCIETA PUBBLICITA EDITORIALE E DIGITALE S.R.L. | 417,24 |
| | | VOLTA PROFESSIONAL SRL | 1.952,00 |
| | | LEPIDA S.c.p.a. | 538.826,29 |
| INFOCAMERE - SOCIETA CONSORTILE DI INFORMATICA DELLE CAMERE DI COMMERCIO ITALIANE PER AZIONI | 680,80 | | |
| TRAUMA & EMERGENCY ADVANCED TRAINING S.R.L. O BREVEMENTE TREAT S.R.L. | 9.925,00 | | |



| | | |
|--|--|------------|
| | VIVENDA S.R.L. | 49.027,50 |
| | I.R.C. EDIZIONI S.R.L. | 8.041,50 |
| | TELPRESS ITALIA | 5.490,00 |
| | MAGGIOLI S.P.A. | 74,95 |
| | COMITATO ELETTRTECNICO ITALIANO C.E.I. | 2.387,00 |
| | A. MANZONI & C. S.P.A. | 1.290,89 |
| | GALA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE | 18,99 |
| | DEI SOCIETA A RESPONSABILITA LIMITATA TIPOGRAFIA DEL GENIO CIVILE | 546,00 |
| | LIFE S.R.L. | 2.991,44 |
| | ITALIAONLINE S.P.A. | 1.947,44 |
| | SIREB S.A.S. DI VENOLA CLAUDIO & C. | 38.252,21 |
| | S.G.E. S.N.C. DI MARIA ALINA GAMBA | 8.505,84 |
| | INTERSEZIONE SRL | 244,00 |
| | ARBIZZANI EUGENIO | 10.150,40 |
| | BT ENIA TELECOMUNICAZIONI S.P.A. | 208.517,03 |
| | M. & G. INT.'L S.R.L. | 823,50 |
| | DATARIVER SRL | 21.350,00 |
| | CONSORZIO PER VALUTAZIONI BIOLOGICHE E FARMACOLOGICHE | 37.292,96 |
| | ITALCERT S.R.L. | 8.052,00 |
| | REGGIANI MIRCO | 156,06 |



| | | |
|------------|--|------------|
| | GULLIVER - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE | 173.884,74 |
| | TECNICHE NUOVE S.P.A. | 319,80 |
| | MIP POLITECNICO DI MILANO-GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS S.C.P.A. | 3.465,00 |
| | B.T.V. S.P.A. | 1.234,64 |
| | CLINICA CANTONI SRL | 126,88 |
| | CROCE VERDE ONORANZE FUNEBRI S.A.S. DI CROCE VERDE S.R.L. | 146,62 |
| | ANTICIMEX SRL | 3.401,90 |
| | EDITRICE S.I.F.I.C. SRL | 990,00 |
| | EUROCOPIA SERVIZI DI BAGNOLI FABRIZIO | 717,36 |
| | ECORICERCHE SRL | 6.502,60 |
| | GRAPHICSCALVE SPA | 11.487,34 |
| | FORMULA SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SRL | 1.111,94 |
| | IEMMI ALEX | 14.500,46 |
| | IMMOBILIARE DAUNIA (HOTEL) S.R.L. | 5.257,00 |
| | MAGLIOLO PAOLO | 28.624,13 |
| | LOGO PUBBLICITA' SRL | 3.611,20 |
| | NEOSIS SRL | 13.413,17 |
| | POLMONARI GIUSEPPE | 1.720,20 |
| | ONORANZE FUNEBRI ROVATTI SRL | 5.606,02 |
| | ALFA SOLUTIONS SOCIETA' PER AZIONI | 28.639,50 |
| SESAMO SPA | 12.072.436,23 | |

| | | |
|--|---|-------------|
| | TRMEDIA SRL | 1.830,00 |
| | TECNOSERVICE di Martino Ricchiuto | 10.833,73 |
| | ECHOES SRL | 1.572,96 |
| | E.B.S.R.L | 1.540,00 |
| | CENTROACQUARI SNC | 291,00 |
| | CLINOPSHUB SRL | 42.687,80 |
| | NEW BUSINESS MEDIA SRL | 32,00 |
| | EUROMED PHARMA SERVICES SRL | 2.135,00 |
| | EPC PERIODICI SRL | 187,20 |
| | PROXIMUS SRL | 6.100,00 |
| | MALAGOLI MARCO | 29.755,18 |
| | ERIC ORGANIZATION | - 810,00 |
| | HELSE BERGEN HAUKELAND UNIVERS.HOSP | 648,03 |
| | OVAVIT S.L.U. | 305,00 |
| | PROHOME SAS | 443,40 |
| | CHEF EXPRESS S.P.A. | 2.200,00 |
| | CLINICA LUCCHI SRL | 8.253,30 |
| | Marchetti Cecilia | 2.041,19 |
| | KONICA MINOLTA BUSINESS SOLUTIONS ITALIA S.P.A. | 62.552,45 |
| | SO.GE.POL.SRL POLIAMBULATORIO | 1.227,32 |
| | PRT GROUP S.P.A. O BREVEMENTE PRT S.P.A. | 2.600,83 |
| | MEDICS S.R.L. | 6.046,32 |





| | | |
|--|--|------------|
| | PARADIGMI SRL | 13.493,20 |
| | GHELFI FRANCESCO | 8.627,84 |
| | FACCHINI JESSICA | 9.135,36 |
| | SKA SIKURA S.R.L. | 82.371,96 |
| | ASSOCIAZIONE CORO S. LAZZARO APS | 450,00 |
| | GUARDA MEDICAL SRL | 8.180,10 |
| | TREDENT SRL | 2.119,14 |
| | G. GIAPPICHELLI EDITORE SRL | 190,00 |
| | PASTICCERIA LIGABUE S.R.L. | 760,00 |
| | JACOBACCI & PARTNERS S.P.A. | 113,81 |
| | MOM MUSIC OVERDRIVE MANAGEMENT S.R.L. | 1.980,00 |
| | ISTITUTO DI VIGILANZA COOPSERVICE SPA | 662.987,38 |
| | MEDIAGROUP98 SOCIETA' COOPERATIVA, ABBREVIABILE IN "MEDIAGROUP98 SOC.COOP." | 1.936,14 |
| | EGOCENTRO SRL | 19.548,88 |
| | GRUPPO SICUREZZA AMBIENTE S.R.L. | 565,96 |
| | LEO NARDI MILANO S.R.L. | 1.982,50 |
| | PROGETTARTE OFFICINA CULTURALE APS | 8.500,00 |
| | I.B.S. VIGILANZA S.R.L. | 34.794,40 |
| | CAVANI ANDREA | 10.404,16 |
| | DIPENDENTI CONTO RETRIBUZIONI | 128.502,06 |

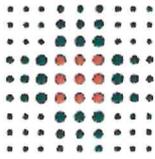


| | | |
|--|---------------------------------|-----------|
| | CREDITORI E DEBITORI DIVERSI | 8.182,15 |
| | CASSA ECONOMALE AOU MODENA | 10.663,09 |

ALLEGATI

1. Attestazione tempi di pagamento
2. Incassi SIOPE 2023
3. Pagamenti SIOPE 2023
4. Indicatori SIOPE 2023
5. Conto Economico 2023
6. Investimenti 2023
7. Livelli assistenziali 2022
8. Livelli assistenziali 2023





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

RILEVAZIONE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

Servizio Sanitario Regionale
EMILIA-ROMAGNA

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

Prospetto di cui all'art.9, comma 8 DPCM 22 settembre 2014

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

1. Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati
dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€ 78.755389,64

2. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni
commerciali

- 6,75 GIORNI

In base al DPCM 22 settembre 2014 art 9, questa Azienda ha calcolato l'indicatore come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

3. Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la
tempestiva effettuazione dei pagamenti

Nell'esercizio 2023, gli indicatori relativi al pagamento delle transazioni commerciali sono migliorati. Sono diminuiti i tempi di pagamento (erano -0,57 nel 2022), e sono



diminuiti in termini percentuali anche i pagamenti effettuati dopo la scadenza: erano il 36,2% dei pagamenti commerciali totali 2022, mentre nel 2023 si sono attestati al 30,9%.

L'Azienda continuerà a mettere in atto tutte le misure necessarie ad individuare ed isolare le fasi critiche del processo, al fine di migliorare ulteriormente la propria gestione finanziaria.



Il Direttore del Servizio Bilancio e Finanze

Claudio Vagnini

Il Direttore Generale



CLAUDIO VAGNINI
13.03.2024 11:33:19
GMT+01:00



Ente Codice 007252737000000
Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo ANNUALE 2023
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 11-apr-2024
Data stampa 16-apr-2024
Importi in EURO



Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

| ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | | 68.602.741,03 | 68.602.741,03 |
|---|--|----------------------|----------------------|
| 1100 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) | 4.049.146,55 | 4.049.146,55 |
| 1301 | Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 29.398.993,72 | 29.398.993,72 |
| 1303 | Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 123.666,00 | 123.666,00 |
| 1400 | Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche | 1.183.872,46 | 1.183.872,46 |
| 1500 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati | 3.916.208,02 | 3.916.208,02 |
| 1600 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 17.440.956,90 | 17.440.956,90 |
| 1700 | Entrate per prestazioni non sanitarie | 3.793.579,27 | 3.793.579,27 |
| 1800 | Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive | 8.696.318,11 | 8.696.318,11 |

| CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | | 466.613.729,18 | 466.613.729,18 |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| 2101 | Contributi e trasferimenti correnti da Stato | 1.117.754,24 | 1.117.754,24 |
| 2102 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto | 37.933.554,33 | 37.933.554,33 |
| 2103 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato | 13.207.162,71 | 13.207.162,71 |
| 2104 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato | 1.064.095,37 | 1.064.095,37 |
| 2105 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma | 409.316.101,33 | 409.316.101,33 |
| 2111 | Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie | 257.240,78 | 257.240,78 |
| 2117 | Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 2199 | Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche | 1.155.261,10 | 1.155.261,10 |
| 2201 | Contributi e trasferimenti correnti da Imprese | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 2202 | Donazioni da imprese | 585.449,00 | 585.449,00 |
| 2204 | Donazioni da famiglie | 441.109,49 | 441.109,49 |
| 2206 | Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro | 113.752,00 | 113.752,00 |
| 2301 | Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea | 1.312.248,83 | 1.312.248,83 |

| ALTRE ENTRATE CORRENTI | | 36.264.120,16 | 36.264.120,16 |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 3101 | Rimborsi assicurativi | 420.408,53 | 420.408,53 |
| 3102 | Rimborsi spese per personale comandato | 1.887.086,38 | 1.887.086,38 |
| 3105 | Riscossioni IVA | 420.044,31 | 420.044,31 |
| 3106 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi | 32.300.893,08 | 32.300.893,08 |
| 3201 | Fitti attivi | 112.288,53 | 112.288,53 |
| 3204 | Altri proventi | 1.123.399,33 | 1.123.399,33 |

| ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI | | 952.897,30 | 952.897,30 |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 4304 | Alienazione di altri titoli | 952.897,30 | 952.897,30 |

| CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE | | 5.147.954,09 | 5.147.954,09 |
|---|---|---------------------|---------------------|
| 5102 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite | 5.113.930,05 | 5.113.930,05 |
| 5103 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione | 34.024,04 | 34.024,04 |

| OPERAZIONI FINANZIARIE | | 372.445,20 | 372.445,20 |
|-------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 6500 | Altre operazioni finanziarie | 372.445,20 | 372.445,20 |

| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI | | 15.103.141,64 | 15.103.141,64 |
|--|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 7100 | Anticipazioni di cassa | 12.981.651,18 | 12.981.651,18 |
| 7300 | Mutui e prestiti da altri soggetti | 2.121.490,46 | 2.121.490,46 |



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

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|---------------------------------|---|-----------------------|----------------------------|
| INCASSI DA REGOLARIZZARE | | 0,00 | 0,00 |
| 9998 | Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere) | 0,00 | 0,00 |
| 9999 | Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere) | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE INCASSI | | 593.057.028,60 | 593.057.028,60 |



| | |
|----------------------------------|--|
| Ente Codice | 007252737000000 |
| Ente Descrizione | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA) |
| Categoria | Strutture sanitarie |
| Sotto Categoria | AZIENDE OSPEDALIERE |
| Periodo | ANNUALE 2023 |
| Prospetto | PAGAMENTI |
| Tipo Report | Semplice |
| Data ultimo aggiornamento | 11-apr-2024 |
| Data stampa | 16-apr-2024 |
| Importi in EURO | |



Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

PERSONALE

| | | 229.374.478,89 | 229.374.478,89 |
|------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1103 | Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti | 118.977.230,49 | 118.977.230,49 |
| 1104 | Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato | 213,74 | 213,74 |
| 1105 | Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti | 1.992.551,32 | 1.992.551,32 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 2.565.964,61 | 2.565.964,61 |
| 1204 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato | 14.558.084,91 | 14.558.084,91 |
| 1205 | Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato | 39.731.958,40 | 39.731.958,40 |
| 1206 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato | 314.343,48 | 314.343,48 |
| 1207 | Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato | 803.664,84 | 803.664,84 |
| 1304 | Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato | 48.138.576,15 | 48.138.576,15 |
| 1305 | Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato | 647.527,53 | 647.527,53 |
| 1306 | Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato | 1.279.135,64 | 1.279.135,64 |
| 1307 | Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato | 195.861,88 | 195.861,88 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 135.009,19 | 135.009,19 |
| 1503 | Rimborsi spese per personale comandato | 25.233,27 | 25.233,27 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 9.123,44 | 9.123,44 |

ACQUISTO DI BENI

| | | 138.343.983,25 | 138.343.983,25 |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
| 2101 | Prodotti farmaceutici | 2.030.233,85 | 2.030.233,85 |
| 2102 | Emoderivati | 4.568.875,50 | 4.568.875,50 |
| 2103 | Prodotti dietetici | 9.824,20 | 9.824,20 |
| 2104 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 1.267,20 | 1.267,20 |
| 2111 | Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie | 75.679.866,40 | 75.679.866,40 |
| 2112 | Dispositivi medici | 51.508.715,00 | 51.508.715,00 |
| 2113 | Prodotti chimici | 1.459.235,20 | 1.459.235,20 |
| 2198 | Altri acquisti di beni sanitari | 633.537,89 | 633.537,89 |
| 2199 | Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze | 1.676,00 | 1.676,00 |
| 2201 | Prodotti alimentari | 92.548,29 | 92.548,29 |
| 2202 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 914.333,18 | 914.333,18 |
| 2203 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 3.753,95 | 3.753,95 |
| 2204 | Supporti informatici e cancelleria | 709.142,56 | 709.142,56 |
| 2205 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 37.695,95 | 37.695,95 |
| 2206 | Acquisto di materiali per la manutenzione | 553.067,76 | 553.067,76 |
| 2207 | Acquisto di beni non sanitari da altre strutture sanitarie | 5.928,80 | 5.928,80 |
| 2298 | Altri beni non sanitari | 99.004,34 | 99.004,34 |
| 2299 | Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze | 35.277,18 | 35.277,18 |

ACQUISTI DI SERVIZI

| | | 134.990.207,35 | 134.990.207,35 |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
| 3106 | Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati | 6,00 | 6,00 |
| 3107 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 353.041,08 | 353.041,08 |
| 3108 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche | 186.290,30 | 186.290,30 |
| 3116 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 315.166,80 | 315.166,80 |
| 3117 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre Amministrazioni pubbliche | 72.542,46 | 72.542,46 |
| 3118 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati | 599.045,22 | 599.045,22 |
| 3130 | Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati | 2.743.693,75 | 2.743.693,75 |
| 3134 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 16.662,13 | 16.662,13 |



Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

| | | | |
|------|---|---------------|---------------|
| 3135 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche | 229.530,80 | 229.530,80 |
| 3136 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati | 6.728.173,19 | 6.728.173,19 |
| 3137 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 346.206,11 | 346.206,11 |
| 3138 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche | 529.358,19 | 529.358,19 |
| 3198 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti | 1.604.760,60 | 1.604.760,60 |
| 3199 | Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze | 20.515,30 | 20.515,30 |
| 3202 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche | 68.797,70 | 68.797,70 |
| 3203 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati | 673.010,62 | 673.010,62 |
| 3204 | Servizi ausiliari e spese di pulizia | 21.969.303,41 | 21.969.303,41 |
| 3205 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 3.925.171,41 | 3.925.171,41 |
| 3206 | Mensa per degenti | 7.649.510,19 | 7.649.510,19 |
| 3207 | Riscaldamento | 5.924.997,53 | 5.924.997,53 |
| 3208 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 703.380,80 | 703.380,80 |
| 3209 | Utenze e canoni per energia elettrica | 2.845.087,20 | 2.845.087,20 |
| 3210 | Utenze e canoni per altri servizi | 9.532.423,42 | 9.532.423,42 |
| 3211 | Assicurazioni | 313.664,09 | 313.664,09 |
| 3212 | Assistenza informatica e manutenzione software | 2.368.208,97 | 2.368.208,97 |
| 3213 | Corsi di formazione esternalizzata | 244.487,16 | 244.487,16 |
| 3214 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 7.273.844,49 | 7.273.844,49 |
| 3216 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie | 9.857.934,82 | 9.857.934,82 |
| 3217 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi | 13.321,29 | 13.321,29 |
| 3218 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.049.148,79 | 1.049.148,79 |
| 3219 | Spese legali | 278.055,95 | 278.055,95 |
| 3220 | Smaltimento rifiuti | 1.374.613,23 | 1.374.613,23 |
| 3222 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 29.157,96 | 29.157,96 |
| 3298 | Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze | 73,20 | 73,20 |
| 3299 | Altre spese per servizi non sanitari | 45.151.023,19 | 45.151.023,19 |

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI**13.074.970,44****13.074.970,44**

| | | | |
|------|--|---------------|---------------|
| 4117 | Contributi e trasferimenti a Università' | 12.617.292,72 | 12.617.292,72 |
| 4203 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 457.677,72 | 457.677,72 |

ALTRE SPESE CORRENTI**33.648.692,88****33.648.692,88**

| | | | |
|------|--|---------------|---------------|
| 5101 | Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 5103 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati | 228.467,40 | 228.467,40 |
| 5201 | Noleggi | 8.046.202,53 | 8.046.202,53 |
| 5202 | Locazioni | 278.791,41 | 278.791,41 |
| 5203 | Leasing operativo | 103.595,08 | 103.595,08 |
| 5204 | Leasing finanziario | 1.344.731,02 | 1.344.731,02 |
| 5205 | Licenze software | 23.317,35 | 23.317,35 |
| 5305 | Interessi su mutui | 952.208,23 | 952.208,23 |
| 5306 | Interessi passivi v/fornitori | 74.774,17 | 74.774,17 |
| 5308 | Altri oneri finanziari | 80.103,08 | 80.103,08 |
| 5401 | IRAP | 15.617.657,54 | 15.617.657,54 |
| 5402 | IRES | 186.719,00 | 186.719,00 |
| 5404 | IVA | 1.897.151,90 | 1.897.151,90 |
| 5499 | Altri tributi | 1.124.903,56 | 1.124.903,56 |
| 5502 | Acquisti di beni e servizi con i fondi economici | 18.750,00 | 18.750,00 |



Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

| | | | |
|------|--|--------------|--------------|
| 5503 | Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale | 296.090,83 | 296.090,83 |
| 5504 | Commissioni e Comitati | 280.245,44 | 280.245,44 |
| 5505 | Borse di studio | 173.365,14 | 173.365,14 |
| 5506 | Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi | 144.159,68 | 144.159,68 |
| 5507 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi | 40.366,89 | 40.366,89 |
| 5510 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali | 25.629,65 | 25.629,65 |
| 5597 | Risarcimenti danni autoassicurati | 1.583.284,57 | 1.583.284,57 |
| 5598 | Altri oneri della gestione corrente | 755.776,87 | 755.776,87 |
| 5599 | Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze | 369.401,54 | 369.401,54 |

INVESTIMENTI FISSI**10.176.226,66****10.176.226,66**

| | | | |
|------|---------------------------------------|--------------|--------------|
| 6102 | Fabbricati | 6.123.962,54 | 6.123.962,54 |
| 6103 | Impianti e macchinari | 369.555,90 | 369.555,90 |
| 6104 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.169.243,39 | 2.169.243,39 |
| 6105 | Mobili e arredi | 65.014,97 | 65.014,97 |
| 6199 | Altri beni materiali | 1.318.998,86 | 1.318.998,86 |
| 6200 | Immobilizzazioni immateriali | 117.753,55 | 117.753,55 |
| 6399 | Altri titoli | 11.697,45 | 11.697,45 |

OPERAZIONI FINANZIARIE**234.491,67****234.491,67**

| | | | |
|------|-------------------|------------|------------|
| 7910 | Ritenute erariali | 234.491,67 | 234.491,67 |
|------|-------------------|------------|------------|

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**17.123.055,86****17.123.055,86**

| | | | |
|------|---|---------------|---------------|
| 8100 | Rimborso anticipazioni di cassa | 12.981.651,18 | 12.981.651,18 |
| 8300 | Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti | 4.141.404,68 | 4.141.404,68 |

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**0,00****0,00**

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

TOTALE PAGAMENTI**576.966.107,00****576.966.107,00**

| | |
|----------------------------------|--|
| Ente Codice | 007252737000000 |
| Ente Descrizione | AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA) |
| Categoria | Strutture sanitarie |
| Sotto Categoria | AZIENDE OSPEDALIERE |
| Periodo | ANNUALE 2023 |
| Prospetto | INDICATORI ENTI |
| Tipo Report | Semplice |
| Data ultimo aggiornamento | 11-apr-2024 |
| Data stampa | 16-apr-2024 |
| Importi in EURO | |



Valore nel periodo Valore a tutto il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

| | | | |
|--|--|------|------|
| | Spese Correnti / Spese Totali | 0,95 | 0,95 |
| | Spesa Corrente Primaria / Spese Totali | 0,95 | 0,95 |
| | Spese Conto Capitale / Spese Totali | 0,02 | 0,02 |

Spese Correnti

| | | | |
|--|---|------|------|
| | Spesa per il Personale / Spese Correnti | 0,42 | 0,42 |
| | Trasferimenti Correnti / Spese Correnti | 0,02 | 0,02 |
| | Consumi Intermedi / Spese Correnti | 0,91 | 0,91 |

Indicatori Entrate

| | | | |
|--|-----------------------------|------|------|
| | Dipendenza da Trasferimenti | 0,82 | 0,82 |
|--|-----------------------------|------|------|



| codici ministeriali | Conto Economico | Consuntivo 2023 | Preventivo 2023 | Consuntivo 2022 |
|---------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| AA0000 | A) Valore della produzione | | | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 119.520.115,82 | 103.326.513,11 | 117.860.067,53 |
| AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 115.352.780,51 | 102.113.633,11 | 116.125.677,04 |
| AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 111.659.838,51 | 98.865.312,11 | 103.281.202,33 |
| AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 48.995.913,07 | 50.585.494,25 | 64.429.362,68 |
| AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 14.599.944,67 | 613.604,67 | 873.814,46 |
| AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni | 48.063.980,77 | 47.666.213,19 | 37.978.025,19 |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso | 13.324.410,00 | 13.324.410,00 | 600.000,00 |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro | 34.739.570,77 | 34.341.803,19 | 37.378.025,19 |
| AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 3.692.942,00 | 3.248.321,00 | 12.844.474,71 |
| AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 3.147.488,82 | 547.880,00 | 1.460.432,61 |
| AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | 0,00 | 467.666,00 |
| AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive d | - | 0,00 | 467.666,00 |
| AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (ex | 684.645,48 | 167.880,00 | 647.841,78 |
| AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (e | 684.645,48 | 167.880,00 | 647.841,78 |
| AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 2.462.843,34 | 380.000,00 | 344.924,83 |
| AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 1.457.438,20 | 280.000,00 | 282.240,54 |
| AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 284.897,69 | 100.000,00 | 62.684,29 |
| AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 720.507,45 | 0,00 | 0,00 |
| AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 1.019.846,49 | 665.000,00 | 273.957,88 |
| AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 835.513,70 | 665.000,00 | 0,00 |
| AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 124.332,79 | 0,00 | 233.957,88 |
| AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 60.000,00 | 0,00 | 40.000,00 |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -52.317,58 | -89.007,56 | -254.339,35 |
| AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Reg | -51.312,76 | -89.007,56 | -191.988,25 |
| AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri co | -1.004,82 | 0,00 | -62.351,10 |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedent | 1.078.460,21 | 400.000,00 | 2.390.884,49 |
| AA0271 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di es. precedenti da Region | 27.906,87 | - | 100.174,10 |
| AA0280 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di es. precedenti da Region | 406.740,44 | - | 1.325.402,00 |
| AA0290 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da sog | 250.524,02 | 300.000,00 | 514.238,81 |
| AA0300 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per r | 393.288,88 | 100.000,00 | 451.069,58 |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 342.652.112,22 | 341.042.988,77 | 341.373.049,54 |
| AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate | 322.152.036,44 | 321.370.988,77 | 320.225.728,56 |
| AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate | 292.932.192,36 | 292.518.794,77 | 292.356.797,42 |
| AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 195.770.886,27 | 195.571.071,40 | 195.599.290,95 |
| AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 60.949.993,70 | 60.939.526,00 | 60.642.695,33 |
| AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 5.398.177,10 | 5.409.153,00 | 5.410.637,15 |
| AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F | 24.616.766,92 | 24.814.044,37 | 24.666.034,93 |
| AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 5.684.740,05 | 5.430.000,00 | 5.541.070,31 |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 511.628,32 | 355.000,00 | 497.068,75 |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate | 1.370.107,36 | 1.400.000,00 | 1.617.449,07 |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate | 27.849.736,72 | 27.452.194,00 | 26.251.482,07 |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 22.373.395,48 | 21.830.381,00 | 21.124.851,79 |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 3.438.772,72 | 4.128.924,00 | 3.887.324,43 |
| AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | 342.077,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F | 1.659.253,00 | 1.490.889,00 | 1.237.542,00 |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non s | 36.238,52 | 2.000,00 | 1.763,85 |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria no | 36.238,52 | 2.000,00 | 1.763,85 |
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate | 3.068.230,85 | 4.522.000,00 | 4.979.607,76 |
| AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 17.431.844,93 | 15.150.000,00 | 16.167.713,22 |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 3.489.964,53 | 3.450.000,00 | 3.854.195,47 |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 10.602.922,61 | 9.200.000,00 | 9.458.239,46 |
| AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 | 1.289.185,07 | 900.000,00 | 1.189.543,41 |
| AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie e intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. | 2.049.772,72 | 1.600.000,00 | 1.665.734,88 |
| AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0,00 | - | 0,00 |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 35.254.263,56 | 9.256.000,00 | 28.309.940,69 |
| AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 85.637,00 | 30.000,00 | 204.688,24 |
| AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 17.341,38 | 0,00 | 55,97 |
| AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione d | 17.192,62 | - | 0,00 |
| AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 148,76 | - | 55,97 |
| AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 7.905.324,64 | 6.653.500,00 | 7.087.090,84 |
| AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in | 733.066,86 | 638.500,00 | 948.327,82 |
| AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubblic | 7.172.257,78 | 6.015.000,00 | 6.138.763,02 |
| AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 1.885.180,53 | 1.780.500,00 | 2.592.172,06 |
| AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in | 111.101,67 | 110.500,00 | 168.422,09 |
| AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 1.774.078,86 | 1.670.000,00 | 2.423.749,97 |
| AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 25.360.780,01 | 792.000,00 | 18.425.933,58 |
| AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 24.346.867,39 | - | 14.038.513,38 |
| AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedal | 17.325.073,93 | - | 7.333.301,78 |
| AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 7.021.793,46 | - | 6.705.211,60 |
| AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | - | - | 3.383.504,13 |

| | | | | |
|---------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 1.013.912,62 | 792.000,00 | 1.003.916,07 |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 4.859.270,76 | 4.200.000,00 | 4.751.955,84 |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prest | 3.994.582,41 | 3.700.000,00 | 4.024.771,89 |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto | 864.688,35 | 500.000,00 | 727.183,95 |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 19.194.829,07 | 18.332.895,57 | 19.404.729,16 |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stat | 8.082.299,55 | 7.825.475,23 | 7.825.475,23 |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 2.737.282,45 | 2.968.234,53 | 2.968.234,53 |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 1.887.496,74 | 1.887.496,74 | 1.887.496,74 |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad | 1.777.916,78 | 2.111.566,55 | 2.183.400,14 |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati a | 1.428.694,33 | 690.509,41 | 1.190.509,41 |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 3.281.139,22 | 2.849.613,11 | 3.349.613,11 |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 2.459.190,04 | 2.220.000,00 | 2.665.508,79 |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 84.539,86 | 65.000,00 | 67.557,56 |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 114.797,04 | 115.000,00 | 114.741,04 |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 2.259.853,14 | 2.040.000,00 | 2.483.210,19 |
| AZ9999 | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 524.965.924,10 | 478.689.389,89 | 516.501.796,69 |
| BA0000 | B) Costi della produzione | | | |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | -117.604.810,59 | -119.854.742,61 | -116.098.452,19 |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | -115.451.958,35 | -117.444.642,61 | -113.884.530,95 |
| BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | -1.610.136,06 | -2.200.465,00 | -2.280.144,62 |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzio | -955.344,72 | -1.115.000,00 | -1.113.142,86 |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | -174.035,14 | -500.000,00 | -509.869,81 |
| BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali | -480.756,20 | -585.465,00 | -657.131,95 |
| BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | -3.962.926,00 | -3.958.905,00 | -3.936.494,50 |
| BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intr | -13.071,00 | -8.905,00 | -188,50 |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | -3.949.855,00 | -3.950.000,00 | -3.936.306,00 |
| BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | -48.165.955,11 | -50.787.000,00 | -47.130.542,15 |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | -32.971.246,22 | -34.647.000,00 | -28.750.193,64 |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | -2.937.244,35 | -3.140.000,00 | -2.849.233,72 |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | -12.257.464,54 | -13.000.000,00 | -15.531.114,79 |
| BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | -7.783,33 | -7.200,00 | -5.274,83 |
| BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | -1.267,20 | -8.000,00 | -7.124,48 |
| BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | -1.359.755,27 | -1.300.000,00 | -1.181.621,91 |
| BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | -541.851,00 | -590.000,00 | -592.422,42 |
| BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -59.802.284,38 | -58.593.072,61 | -58.750.906,04 |
| BA0301 | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | -43.328.414,88 | -41.803.811,81 | -41.738.248,31 |
| BA0303 | B.1.A.9.3) Dispositivi medici | -15.801.338,09 | -16.127.000,00 | -16.372.111,61 |
| BA0304 | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici | -207.669,82 | -215.000,00 | -185.263,05 |
| BA0305 | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | -51.233,48 | -55.000,00 | -52.801,28 |
| BA0306 | B.1.A.9.6) Prodotti chimici | -57.276,80 | -52.000,00 | -35.467,15 |
| BA0308 | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari | -356.351,31 | -340.260,80 | -367.014,64 |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | -2.152.852,24 | -2.410.100,00 | -2.213.921,24 |
| BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | -160.434,09 | -155.000,00 | -154.941,93 |
| BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | -746.939,78 | -900.000,00 | -866.558,64 |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | -3.695,44 | -5.100,00 | -1.587,41 |
| BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | -652.658,36 | -750.000,00 | -602.962,36 |
| BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | -503.696,47 | -500.000,00 | -482.076,58 |
| BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | -85.428,10 | -100.000,00 | -105.794,32 |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | -113.987.534,11 | -113.359.440,11 | -108.453.360,18 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | -44.123.700,32 | -37.558.368,13 | -41.395.885,49 |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | -7.757.223,03 | -6.406.228,50 | -6.942.130,78 |
| BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -7.556.738,64 | -6.276.228,50 | -6.822.087,15 |
| BA0560 | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) | -200.484,39 | -130.000,00 | -120.043,63 |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | -1.019.214,21 | -955.696,81 | -893.608,13 |
| BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -260.986,22 | -275.696,81 | -236.746,45 |
| BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | -151.270,59 | -120.000,00 | -120.621,58 |
| BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | -606.957,40 | -560.000,00 | -536.240,10 |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | -606.957,40 | -560.000,00 | -536.240,10 |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | -2.756.533,16 | -2.495.000,00 | -2.528.503,19 |
| BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità in | -238.881,75 | 0,00 | 0,00 |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | -2.517.651,41 | -2.495.000,00 | -2.528.503,19 |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | -12.840.601,40 | -11.500.000,00 | -10.799.151,84 |
| BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramc | -2.847.262,72 | -2.350.000,00 | -2.792.165,25 |
| BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramc | -7.450.715,71 | -7.200.000,00 | -6.515.484,86 |
| BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramc | -1.513.643,54 | -950.000,00 | -944.898,34 |
| BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramc | -1.028.979,43 | -1.000.000,00 | -546.603,39 |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | -533.604,26 | -541.340,00 | -441.482,72 |
| BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | -460.256,37 | -541.340,00 | -441.482,72 |
| BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Re | -73.347,89 | 0,00 | 0,00 |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sani | -15.691.932,98 | -11.386.064,82 | -15.650.964,08 |
| BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della | -254.918,27 | -174.190,51 | -244.631,52 |
| BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | -182.735,42 | -171.000,00 | -167.176,79 |
| BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sa | -14.659.835,75 | -10.514.780,00 | -14.198.301,50 |

| | | | | |
|--------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giu | -1.855.226,80 | -1.326.000,00 | -1.551.346,57 |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da priv | -225.511,66 | -220.000,00 | -220.209,20 |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | -6.121.256,46 | -6.285.000,00 | -6.293.624,82 |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | -3.402.052,65 | -1.090.000,00 | -3.509.147,40 |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | -3.055.788,18 | -1.593.780,00 | -2.623.973,51 |
| BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando | -594.443,54 | -526.094,31 | -1.040.854,27 |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Azier | -594.443,54 | -506.094,31 | -1.020.750,23 |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regi | 0,00 | -20.000,00 | -20.104,04 |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da azier | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | -3.524.591,28 | -4.274.038,00 | -4.140.044,75 |
| BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - | -1.127.760,73 | -689.038,00 | -588.152,28 |
| BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - | -1.552.564,19 | -1.300.000,00 | -1.265.759,01 |
| BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (E | -500,00 | 0,00 | 0,00 |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | -843.766,36 | -2.285.000,00 | -2.286.133,46 |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | -69.863.833,79 | -75.801.071,98 | -67.057.474,69 |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | -68.312.654,18 | -74.588.746,58 | -65.252.623,41 |
| BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | -4.948.762,81 | -5.022.492,00 | -4.449.045,37 |
| BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | -10.756.303,30 | -10.895.695,00 | -9.770.537,13 |
| BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | -10.584.711,58 | -10.595.857,00 | -9.629.850,13 |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | -3.565.086,01 | -3.350.000,00 | -3.443.592,56 |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | -7.019.625,57 | -7.245.857,00 | -6.186.257,57 |
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | -1.495.000,00 | -4.026.000,00 | -4.289.615,80 |
| BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | -2.445.895,66 | -2.815.000,00 | -2.899.812,71 |
| BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | -3.993.703,19 | -3.754.717,00 | -3.458.578,65 |
| BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | -1.423.779,45 | -1.600.000,00 | -1.602.588,99 |
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | -384.432,67 | -482.400,00 | -452.025,19 |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | -1.850.905,93 | -3.070.000,00 | -5.446.523,55 |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | -9.594.054,61 | -11.500.815,00 | -4.189.689,63 |
| BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | -307.378,92 | -330.000,00 | -326.792,36 |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | -90.918,89 | -115.000,00 | -112.492,83 |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | -216.460,03 | -215.000,00 | -214.299,53 |
| BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | -20.527.726,06 | -20.495.770,58 | -18.737.563,90 |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche d | -5.257.099,67 | -5.281.640,58 | -5.440.397,89 |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | -151.733,38 | -120.000,00 | -117.652,11 |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | -15.118.893,01 | -15.094.130,00 | -13.179.513,90 |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non s | -1.269.328,44 | -962.325,40 | -1.569.963,14 |
| BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -4.580,40 | -800,40 | 0,00 |
| BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | -69.246,35 | -100.000,00 | -71.644,99 |
| BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non | -737.160,91 | -399.835,00 | -888.867,05 |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | -119.589,64 | -83.000,00 | -96.625,56 |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | -97.922,26 | -86.000,00 | -87.899,91 |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | -178.316,02 | 0,00 | -278.585,66 |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | -341.332,99 | -230.835,00 | -425.755,92 |
| BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | -458.340,78 | -461.690,00 | -609.451,10 |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da A | -458.340,78 | -461.690,00 | -609.451,10 |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | -281.851,17 | -250.000,00 | -234.888,14 |
| BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | -4.830,00 | 0,00 | -1.600,00 |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | -277.021,17 | -250.000,00 | -233.288,14 |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | -19.330.317,86 | -18.642.000,00 | -17.778.493,39 |
| BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | -8.763.740,31 | -8.200.000,00 | -8.520.645,48 |
| BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | -9.687.376,91 | -9.500.000,00 | -8.637.917,53 |
| BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | -32.931,61 | -20.000,00 | -23.057,38 |
| BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | -10.606,59 | -9.000,00 | -8.187,33 |
| BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | -835.662,44 | -913.000,00 | -588.685,67 |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | -9.139.012,56 | -8.543.164,00 | -9.030.786,62 |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | -379.192,93 | -385.600,00 | -336.981,51 |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | -7.000.708,29 | -6.272.000,00 | -6.726.600,91 |
| BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | -6.074.184,46 | -5.500.000,00 | -5.772.749,23 |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | -926.523,83 | -772.000,00 | -953.851,68 |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | -1.759.111,34 | -1.885.564,00 | -1.967.204,20 |
| BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | -414.380,32 | -416.829,00 | -414.380,32 |
| BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | -1.344.731,02 | -1.468.735,00 | -1.552.823,88 |
| BA2089 | TOTALE COSTO DEL PERSONALE | -215.852.501,59 | -205.834.233,26 | -213.891.724,09 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | -182.944.669,88 | -174.492.174,63 | -182.261.746,95 |
| BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | -79.248.767,48 | -77.375.581,76 | -79.761.279,41 |
| BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | -73.485.746,93 | -71.560.552,96 | -74.064.930,86 |
| BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | -71.787.969,74 | -69.888.552,96 | -70.879.484,48 |
| BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | -1.697.777,19 | -1.672.000,00 | -3.185.446,38 |
| BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | -5.763.020,55 | -5.815.028,80 | -5.696.348,55 |
| BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | -5.450.636,56 | -5.515.528,80 | -5.502.719,57 |
| BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | -312.383,99 | -299.500,00 | -193.628,98 |
| BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | -103.695.902,40 | -97.116.592,87 | -102.500.467,54 |

| | | | | |
|--------|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | -102.352.991,91 | -95.666.592,87 | -98.208.898,40 |
| BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | -1.342.910,49 | -1.450.000,00 | -4.291.569,14 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | -617.312,65 | -539.303,17 | -653.576,38 |
| BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | -617.312,65 | -539.303,17 | -653.576,38 |
| BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | -487.480,04 | -448.100,00 | -582.087,87 |
| BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | -129.832,61 | -91.203,17 | -71.488,51 |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | -19.897.978,05 | -18.623.304,12 | -19.117.779,24 |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | -465.556,81 | -425.338,79 | -413.519,88 |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | -398.526,18 | -359.338,79 | -347.440,61 |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | -67.030,63 | -66.000,00 | -66.079,27 |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | -19.432.421,24 | -18.197.965,33 | -18.704.259,36 |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | -18.360.457,98 | -17.279.243,47 | -16.049.659,58 |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | -1.071.963,26 | -918.721,86 | -2.654.599,78 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | -12.392.541,01 | -12.179.451,34 | -11.858.621,52 |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | -1.438.867,24 | -1.472.259,09 | -1.356.898,80 |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | -1.357.523,21 | -1.406.605,06 | -1.261.048,20 |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | -81.344,03 | -65.654,03 | -95.850,60 |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | -10.953.673,77 | -10.707.192,25 | -10.501.722,72 |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | -10.687.902,15 | -10.441.177,26 | -9.978.675,01 |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | -265.771,62 | -266.014,99 | -523.047,71 |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | -12.829.204,85 | -9.703.300,00 | -9.230.665,57 |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | -8.486.918,89 | -8.463.800,00 | -8.079.981,32 |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | -3.572.527,12 | 0,00 | 0,00 |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | -769.758,84 | -1.239.500,00 | -1.150.684,25 |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegi | -542.676,70 | -507.000,00 | -490.053,08 |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | -227.082,14 | -732.500,00 | -660.631,17 |
| BA2560 | TOTALE AMMORTAMENTI | -24.200.105,02 | -23.829.467,87 | -24.286.039,35 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | -221.431,46 | -568.561,00 | -568.561,00 |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | -23.978.673,56 | -23.260.906,87 | -23.717.478,35 |
| BA2590 | B.11.A) Ammortamento dei fabbricati | -14.971.653,65 | -14.692.804,56 | -14.692.804,56 |
| BA2610 | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | -14.971.653,65 | -14.692.804,56 | -14.692.804,56 |
| BA2620 | B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | -9.007.019,91 | -8.568.102,31 | -9.024.673,79 |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | -200.784,63 | -310.000,00 | -422.487,24 |
| BA2650 | B.12.B) Svalutazione dei crediti | -200.784,63 | -310.000,00 | -422.487,24 |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | -3.263.330,68 | -3.200.000,00 | -3.463.400,57 |
| BA2670 | B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie | -3.233.206,47 | -3.200.000,00 | -3.809.500,76 |
| BA2671 | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 201.939,43 | 0,00 | 190.989,80 |
| BA2672 | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti | -224.747,69 | 0,00 | -629.227,56 |
| BA2673 | B.13.A.3) Dispositivi medici | -3.259.294,84 | -3.200.000,00 | -3.630.056,66 |
| BA2674 | B.13.A.4) Prodotti dietetici | 16.440,64 | 0,00 | -11.696,34 |
| BA2675 | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | -3.542,13 | 0,00 | -11.833,42 |
| BA2676 | B.13.A.6) Prodotti chimici | -46.657,31 | 0,00 | -83.197,65 |
| BA2678 | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 82.655,43 | 0,00 | 365.521,07 |
| BA2680 | B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie | -30.124,21 | 0,00 | 346.100,19 |
| BA2681 | B.13.B.1) Prodotti alimentari | 42,45 | 0,00 | 1.456,49 |
| BA2682 | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 72.890,72 | 0,00 | 82.948,93 |
| BA2684 | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria | -101.279,65 | 0,00 | 251.834,73 |
| BA2685 | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione | 12,44 | 0,00 | 0,00 |
| BA2686 | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | -1.790,17 | 0,00 | 9.860,04 |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | -9.631.865,05 | -11.326.961,25 | -7.478.833,30 |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | -3.931.044,41 | -2.017.000,00 | -3.588.718,50 |
| BA2710 | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | -880.583,00 | -50.000,00 | 0,00 |
| BA2720 | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | -82.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| BA2740 | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | -1.828.461,41 | -1.967.000,00 | -2.442.361,90 |
| BA2741 | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | 0,00 | 0,00 | -4.835,60 |
| BA2750 | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | -1.140.000,00 | 0,00 | -1.141.521,00 |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | -18.112,88 | -20.000,00 | -17.617,74 |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | -3.324.957,06 | -1.682.000,00 | -931.264,13 |
| BA2771 | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. A | -24.775,00 | 0,00 | -180.000,42 |
| BA2790 | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (C) | -2.441.868,27 | -900.000,00 | -467.253,73 |
| BA2800 | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (P) | -854.163,79 | -782.000,00 | -246.009,98 |
| BA2811 | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati (P) | -4.150,00 | 0,00 | -38.000,00 |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | -2.357.750,70 | -7.607.961,25 | -2.941.232,93 |
| BA2860 | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | -421.196,00 | -1.896.399,00 | -459.029,00 |
| BA2870 | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | -67.371,00 | -277.611,25 | -69.886,00 |
| BA2880 | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0,00 | -3.195.951,00 | -7.932,00 |
| BA2884 | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | -371.412,00 | -200.000,00 | -188.464,61 |
| BA2900 | B.14.D.10) Altri accantonamenti | -1.497.771,70 | -2.038.000,00 | -2.215.921,32 |
| BA2999 | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | -526.039.466,94 | -514.603.309,10 | -510.134.242,50 |
| BA2900 | C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| BA2910 | C.1) Interessi attivi | 3,22 | 0,00 | 5,33 |
| BA2920 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 3,22 | 0,00 | 5,33 |
| BA2950 | C.2) Altri proventi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | -1.032.448,11 | -500.000,00 | -284.876,42 |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | -1.740,61 | -5.000,00 | 0,00 |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | -952.208,23 | -445.000,00 | -224.361,49 |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | -78.499,27 | -50.000,00 | -60.514,93 |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | -70.495,39 | -50.000,00 | -49.587,07 |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | -70.495,39 | -50.000,00 | -49.587,07 |
| CZ9999 | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | -1.102.940,28 | -550.000,00 | -334.458,16 |
| EA0000 | E) Proventi e oneri straordinari | | | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 19.434.829,15 | 338.000,00 | 13.520.740,13 |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 19.434.829,15 | 338.000,00 | 13.520.740,13 |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 203.893,96 | 70.000,00 | 54.962,50 |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 9.119.473,02 | 238.000,00 | 13.063.412,70 |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 67.456,08 | 0,00 | 33.061,20 |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi | 9.052.016,94 | 238.000,00 | 13.030.351,50 |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 50.102,91 | 0,00 | 7.449.544,33 |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 110.490,30 | 150.000,00 | 566.589,94 |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 8.891.423,73 | 88.000,00 | 5.014.217,23 |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 10.111.462,17 | 30.000,00 | 402.364,93 |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 | 36,50 |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 10.111.462,17 | 30.000,00 | 402.328,43 |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 59.949,43 | 30.000,00 | 13.669,11 |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 10.051.512,74 | 0,00 | 388.659,32 |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | -1.602.050,44 | -295.941,15 | -9.024.583,83 |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | -11.996,03 | 0,00 | -2.257,17 |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | -1.590.054,41 | -295.941,15 | -9.022.326,66 |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | -3.320,00 | -25.000,00 | -29.753,38 |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | -1.345.708,43 | -235.000,00 | -8.719.943,04 |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -339.172,42 | 0,00 | -427.635,33 |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -339.172,42 | 0,00 | -427.635,33 |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | -1.006.536,01 | -235.000,00 | -8.292.307,71 |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | -319.143,99 | 0,00 | -7.497.302,59 |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 319.143,99 | - | 409.339,00 |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 0,00 | 0,00 | -7.087.963,59 |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | -245.825,40 | -35.000,00 | -51.964,75 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | -441.566,62 | -200.000,00 | -743.040,37 |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | -241.025,98 | -35.941,15 | -272.630,24 |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -80.607,15 | -15.941,15 | -6.393,52 |
| EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi | -160.418,83 | -20.000,00 | -266.236,72 |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 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 |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi | -160.418,83 | -20.000,00 | -266.236,72 |
| EZ9999 | TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (D) | 17.832.778,71 | 42.058,85 | 4.496.156,30 |
| XA0000 | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E) | 15.656.295,59 | -36.421.860,36 | 10.529.252,33 |
| YA0000 | Imposte e tasse | | | |
| YA0010 | Y.1) IRAP | -15.435.975,04 | -14.505.119,92 | -15.165.985,21 |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | -14.327.318,09 | -13.805.119,92 | -14.301.869,81 |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | -535.596,03 | -200.000,00 | -390.436,35 |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | -573.060,92 | -500.000,00 | -473.679,05 |
| YA0060 | Y.2) IRES | -200.000,00 | -200.000,00 | -208.000,00 |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | -200.000,00 | -200.000,00 | -208.000,00 |
| YA9999 | TOTALE IMPOSTE E TASSE | -15.635.975,04 | -14.705.119,92 | -15.373.985,21 |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 20.320,55 | -51.126.980,28 | -4.844.732,88 |



Interventi in progettazione al 31/12/2023

| Id Intervento | Azienda | Programma | Delibera Programmazione | Ex art 20 Legge n. 67/88 | Anno assegnazione finanziamento | N. Intervento | Titolo Intervento | Tipologia intervento | Finanziamento Stato | Finanziamento Regione | Finanziamento Azienda | Finanziamento altri | Totale | Eventuali costi sostenuti nell'esercizio 2023 | Eventuali costi sostenuti al 31/12/2023 | Note |
|---------------|---------------|--|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------|--|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------|---|---|------|
| 2024/001 | 07 Aou Modena | Interventi per la riqualificazione funzionale del patrimonio edilizio e tecnologico del Servizio Sanitario Regionale | DGR 2030/2023 | | | 13 | Policlinico di Modena - Edificio NBT - Ristrutturazione del Blocco Operatorio per la realizzazione di nuove sale operatorie al piano secondo (NBT2) e realizzazione degli spogliatoi al piano primo (NBT1) | | | € 2.500.000,00 | € 1.800.000,00 | € | € 4.300.000,00 | 0 | 0 | |
| 2023/001 | 07 Aou Modena | Accordo di Programma Integrativo 2023 | DAL 630/2023 | | | APE 11 | Interventi di miglioramento sismico presso il Policlinico di Modena | | € 7.125.000,00 | € 375.000,00 | | € | € 7.500.000,00 | 0 | 0 | |
| 2023/006 | 07 Aou Modena | Accordo di Programma Integrativo 2023 | DAL 630/2023 | | | APE 12 | Rinnovo tecnologie biomediche per area chirurgica e area critica | | € 950.000,00 | € 50.000,00 | | € | € 1.000.000,00 | 0 | 0 | |



Interventi in corso di realizzazione al 31/12/2023

| Id Intervento | Azienda | Programma | Delibera Programmazione | Ex art 29 Legge n. 67/05 | Anno assegnazione finanziamento | Num Intervento | Titolo | Intervento Complementare | Data Inizio | Data fine lavori prevista | Tipologia Intervento | Finanziamento Stato | Finanziamento Regione | Finanziamento Azienda | Finanziamento altri | Totale | Liquidato Finanziamento Stato | Liquidato Finanziamento Regione | Residuo da liquidare Stato | Residuo da liquidare Regione | Costi sostenuti nell'esercizio 2022 | Costi sostenuti al 31/12/2023 | Nota | |
|---------------|----------------|--|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------|--|--------------------------|-------------|---------------------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------|--|
| 2020/026 | 07 Area Modena | Account di Programma 2021 V Area 1° Strada | DAL 33/2020 | SI | 2020 | APC 21 | Introduzione di cartella clinica elettronica con sistema di prescrizione e ricetta elettronica | No | 06/02/2021 | 31/06/2021 | Acquisto sistemi/strumentazione farmacia | € 950.000,00 | € 50.000,00 | € - | € - | € 1.000.000,00 | | | € 950.000,00 | € 50.000,00 | € - | € - | | |
| 2020/007 | 07 Area Modena | Account di Programma 2021 V Area 1° Strada | DAL 33/2020 | SI | 2020 | APC 22 | Servizio tecnologia farmacie | No | 15/01/2024 | 30/03/2024 | Acquisto di hardware/tecnologie farmacie | € 4.370.000,00 | € 200.000,00 | € 2.318,43 | € - | € 4.600.318,43 | | | € 4.370.000,00 | € 200.000,00 | € 1.071.839,74 | € 1.328.051,63 | | |
| 2015/01A | 07 Area Modena | FAV BACI | DAL 42/2015 | No | 2015 | PB 3 | Pubblicità di Modena. Realizzazione nuovo edificio Museo Luffke | No | 16/03/2022 | 31/07/2025 | Nuova Costruzione | € - | € 8.882.326,60 | € - | € - | € 8.882.326,60 | | | € - | € 8.882.326,60 | € - | € - | | |
| 2015/01B | 07 Area Modena | Programma Regionale Altopale 5 | DAL 42/2015 | No | 2015 | S 15 | Pubblicità di Modena. Realizzazione nuovo edificio Museo Luffke | No | 16/03/2022 | 31/07/2025 | Nuova Costruzione | € - | € 6.191.545,83 | € 2.598.533,47 | € 10.700.000,00 | € 19.490.079,30 | | | € - | € 6.191.545,83 | € 54.672,48 | € 1.957.694,00 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Totali | | € 5.320.000,00 | € 15.353.872,23 | | |

r_emiro.Giunta - Prot. 03/05/2024.0454404.E



Interventi previsti nel Piano investimenti realizzati o da realizzarsi con fondi esclusivamente aziendali

| Id intervento | Azienda | Titolo intervento | Fase | Importo Finanziamento Azienda | Fonte Finanziamento Azienda | Importo Finanziamento altro | Fonte Finanziamento altro | Costo complessivo € | Costi sostenuti nell'esercizio 2023 | Costi sostenuti al 31/12/2023 | Note |
|---------------|----------------|--|---|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--|
| 2018/052 | 07 Aou Modena | Progetto GAAC | In corso | 94.129,77 € | | | Altro | 94.129,77 | 43.088,30 € | 82.843,63 € | L'importo finanziamento azienda indicato è quello relativo alla somma degli importi assegnati dalle DGR di finanziamento degli anni 2022 (residuo) e 2023. |
| 2017/038 | 07 Aou Modena | Progetto GRU | In corso | 128.555,55 € | | | Altro | 128.555,55 € | 46.652,22 € | 110.362,24 € | L'importo finanziamento azienda indicato è quello relativo alla somma degli importi assegnati dalle DGR di finanziamento degli anni 2022 (residuo) e 2023. |
| 2022/002 | 07 Aou Modena | Progetto SegnalER | In corso | 121.882,04 € | | | Altro | 121.882,04 € | 49.287,41 € | 113.554,66 € | L'importo finanziamento azienda indicato è quello relativo alla somma degli importi assegnati dalle DGR di finanziamento degli anni 2022 (residuo) e 2023. |
| 2023/009 | 07 ADsp Modena | Sostituzioni per obsolescenza o nuove necessità | Interventi conclusi dal 1/1 al 31/12 2023 | € 105.333,85 | | | | 105.333,85 | € 105.333,85 | € 105.333,85 | Ulteriori acquisti indifferibili e urgenti |
| 2023/012 | 07 Aou Modena | Poliambulatorio di Modena - Trasferimento laboratori SUIC dal Poliambulatorio di via del Pozzo a nuova sede (Corpo H P. Rialzato) quota 2023 | | 11.834,76 € | | | | 11.834,76 | 11.834,76 € | 11.834,76 € | Intervento propedeutico alla bonifica dall'amianto del Poliambulatorio aziendale (Int. 2021/001 in corso nel 2024) |
| | | | | | | | | - | | | |
| | | | | | | | | - | | | |
| | | | | | | | | - | | | |
| | | | TOTALE | 344.567,36 | | | - | 461.735,97 | | | |





| Componente | Intervento | Titolo Intervento | CUP | Risorse PNRR (CIS del 31/05/2022) | Risorse PNC (CIS del 31/05/2022) | Altre Risorse | ESITO | ESITO | ESITO | ESITO | ESITO | FINANZIAMENTO COMPLESSIVO al 31.12.2023 | Preventivo 2023 | Realizzato al 31/12/23 (solo 2023) |
|-------------|------------|--|-----------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--|---|--|---|---|---|-----------------|---------------------------------------|
| | | | | | | | FOI 2022 art.26 c.7 D.L. 50/2022 (Decreto MEF RGS n. 52 del 02/03/2023) | FOI 2022 art.10 c.2 D.L. 176/2022 (Decreto MEF RGS ID. 25491 del 28/03/23) | FOI 2023 L. 29.12.2022, n. 197, art. 1, co. 375 (Decreto MEF RGS 185 del 08/08/2023) | FOI 2023 L. 29.12.2022, n. 197, art. 1, co. 369 (Decreto MEF RGS 187 dell'11/08/2023) | FOI 2023 DL n.331 del 29/09/23 (Decreto MEF RGS 211 dell'17/11/2023) | | | |
| M6C2 1.1.1. | DEA | Digitalizzazione del DEA II livello: Ospedale Policlinico di Modena | F99J22001320007 | 5.610.255,20 | - | - | - | - | - | - | - | 5.610.255,20 | 795.870,91 | 1.120.862,68 |
| M6C2 1.1.1. | DEA | Digitalizzazione del DEA II livello: Ospedale Civile di Baggiovara | F99J22001330008 | 3.491.406,18 | - | - | - | - | - | - | - | 3.491.406,18 | 495.290,95 | 985.663,39 |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione TAC 128s n.1 | F99J22001340006 | 440.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 440.000,00 | 440.000,00 | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione TAC 128s n.2 | F99J22001350006 | 440.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 440.000,00 | 440.000,00 | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione TAC 128s n.3 | F99J22001360006 | 440.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 440.000,00 | 440.000,00 | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Acceleratore Lineare n.1 | F99J22001370006 | 2.100.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 2.100.000,00 | - | 1.554.280,00 |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Mammografo con tomosintesi n.1 | F99J22001380006 | 150.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.239,34 |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Mammografo con tomosintesi n.2 | F99J22001390006 | 150.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | 150.000,00 | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Angiografo Digitale n.1 | F99J22001410006 | 450.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 450.000,00 | 450.000,00 | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Telecomandato di PS n.1 | F99J22001420006 | 200.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 200.000,00 | - | 174.826,00 |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Telecomandato di PS n.2 | F99J22001430006 | 200.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 200.000,00 | - | 174.826,00 |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Telecomandato esami da reparto n.2 | F99J22001440006 | 180.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 180.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.1 | F99J22001450006 | 150.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.2 | F99J22001460006 | 150.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.3 | F99J22001470006 | 150.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.4 | F99J22001480006 | 150.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.5 | F99J22001490006 | 150.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.6 | F99J22001500006 | 150.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.7 | F99J22001510006 | 150.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.8 | F99J22001520006 | 150.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 150.000,00 | - | |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) per PS n.1 | F99J22001530006 | 200.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 200.000,00 | - | |



| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|-----------|---|-----------------|----------------------|----------------------|---|---|---|---|---------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) per P5 n.2 | F99J22001540006 | 200.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 200.000,00 | - | - |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) per P5 n.3 | F99J22001550006 | 200.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 200.000,00 | - | - |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Media tecnologia: sostituzione ecografo cardiologico 3D n.1 | F99J22001560006 | 60.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 60.000,00 | - | 70.140,00 |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Media tecnologia: sostituzione ecografo multidisciplinare n.1 | F99J22001570006 | 37.595,56 | - | - | - | - | - | - | - | 37.595,56 | - | 49.631,79 |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Angiografo Digitale n.2 | F94E22000540006 | 450.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 450.000,00 | 450.000,00 | - |
| M6C2 1.1.2. | GR.ATT. | Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Angiografo Digitale n.3 | F94E22000550006 | 450.000,00 | - | - | - | - | - | - | - | 450.000,00 | 450.000,00 | - |
| M6C2 1.2. | SISMA PNC | Intervento di miglioramento sismico - Demolizione corpi A ed L e nuova costruzione | F91B21006050001 | - | 10.800.000,00 | - | - | - | - | 8.000.000,00 | - | 18.800.000,00 | 18.000.000,00 | 85.915,00 |
| M6C2 1.3.1 | FSE | Adozione e Utilizzo FSE da parte delle Regioni/Province Autonome - Risorse per il potenziamento dell'infrastruttura digitale | F95F22000870003 | 671.196,50 | - | - | - | - | - | - | - | 671.196,50 | 671.196,50 | 63.441,34 |
| | | | | 17.320.453,44 | 10.800.000,00 | - | - | - | - | 8.000.000,00 | - | 36.120.453,44 | 22.932.358,36 | 4.429.825,54 |

| Centro di costo | Descrizione | LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari | LA2 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Non Sanitari | LA3 - Costi per acquisti di servizi-Prestazioni sanitarie | LA4 - Costi per acquisti di servizi-Serv. san. per erog. prestazioni | LA5 - Costi per acquisti di servizi-Servizi non sanitari | LA6 - Pers. ruolo sanitario | LA7 - Pers. ruolo profess. | LA8 - Pers. ruolo tecnico | LA9 - Pers. ruolo amminis. | LA10 - Ammortamenti | LA11 - Sopravvenienze/insusistenze | LA12 - Altri Costi | LA13 - Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale |
|--|--|--|--|---|--|--|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------|---|---------------------|
| PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1A100 | Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali | 59.876,39 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.667,62 | - | 65.544,01 |
| 1A110 | Vaccinazioni | 59.876,39 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.667,62 | - | 65.544,01 |
| 1A120 | Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1B100 | Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1C100 | Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro | 27.103,50 | 15.906,32 | 3.691,81 | 191.390,27 | 266.830,33 | 1.924.274,85 | 6.898,03 | 162.766,30 | 235.596,21 | 50.386,25 | 15.136,32 | 63.090,43 | 3.342,05 | 2.966.412,67 |
| 1D100 | Salute animale e igiene urbana veterinaria | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1E100 | Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1F100 | Sorveglianza, prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e programmi organizzati di screening: sorveglianza e pr | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1F110 | Screening oncologici | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1F111 | Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1F112 | Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale/territoriale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1F113 | Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1F114 | Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1F115 | Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1F116 | Altre attività svolte in ambito ospedaliero | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1G100 | Attività medico legali per finalità pubbliche | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1H100 | Contributo Legge 210/92 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19999 | TOTALE PREV. COLLETTIVA E SANITA PUBBLICA ASSISTENZA DISTRETTUALE | 86.979,89 | 15.906,32 | 3.691,81 | 191.390,27 | 266.830,33 | 1.924.274,85 | 6.898,03 | 162.766,30 | 235.596,21 | 50.386,25 | 15.136,32 | 68.758,05 | 3.342,05 | 3.031.956,68 |
| 2A110 | Assistenza sanitaria di base | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A111 | Medicina oenerale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A112 | Medicina generale - attività in convenzione | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A113 | Medicina generale - prestazioni erogate nelle cure domiciliari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A114 | Medicina generale - prestazioni erogate presso strutture residenziali e semi-residenziali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A115 | Medicina generale - programmi vaccinali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A116 | Medicina generale - attività presso UCCP | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A117 | Medicina generale - attività presso Ospedali di Comunità | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A118 | Pediatria di libera scelta | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A119 | Pediatria di libera scelta - attività in convenzione | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A120 | Pediatria di libera scelta - prestazioni erogate nelle cure domiciliari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2A121 | Pediatria di libera scelta - programmi vaccinali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|--|-----------|----------|-----------|-----------|------------|------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|--------------|
| 2G123 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - attività clinica | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2G124 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2G125 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2G130 | Assistenza specialistica ambulatoriale - trasporto utenti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2H100 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale | - | - | - | - | 27.875,06 | - | - | - | - | - | - | - | - | 27.875,06 |
| 2H110 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2H111 | Cure domiciliari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2H112 | Cure palliative domiciliari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2H120 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori, donne, coppie, famiglia (consultori) | - | - | - | - | 27.875,06 | - | - | - | - | - | - | - | - | 27.875,06 |
| 2H130 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2H140 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a persone con disturbi mentali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2H150 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2H160 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2I100 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2I110 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2I120 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2I130 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2I140 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2I150 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2I160 | Assistenza sociosanitaria residenziale | 18.323,69 | 5.549,75 | 19.586,66 | 50.593,31 | 172.751,25 | 696.164,53 | 2.433,73 | 98.140,67 | 32.203,33 | 15.650,87 | 5.340,33 | 23.216,53 | 1.179,13 | 1.141.133,78 |
| 2I170 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2I180 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2I190 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

09/05/2024.045444.E
 Prof. r_emirolgiunta - P
 r_emirolgiunta - P



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|--|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| 21140 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21150 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita | 18.323,69 | 5.549,75 | 19.586,66 | 50.593,31 | 172.751,25 | 696.164,53 | 2.433,73 | 98.140,67 | 32.203,33 | 15.650,87 | 5.340,33 | 23.216,53 | 1.179,13 | 1.141.133,78 |
| 21160 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2K100 | Assistenza termale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2L100 | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29999 | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | 15.616.333,32 | 256.467,02 | 785.912,46 | 10.808.838,55 | 10.887.631,90 | 25.111.262,33 | 79.388,36 | 2.786.974,72 | 3.859.514,18 | 3.760.324,47 | 174.201,52 | 1.466.820,88 | 38.463,17 | 75.632.132,88 |
| 3A100 | Attività di Pronto soccorso | 876.198,67 | 105.323,88 | 310.777,44 | 1.459.204,66 | 4.600.800,66 | 9.815.482,42 | 36.438,65 | 2.388.494,51 | 844.170,01 | 2.556.027,17 | 79.957,17 | 376.606,99 | 17.654,30 | 23.467.136,53 |
| 3A110 | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI | 870.295,32 | 104.607,02 | 307.830,03 | 1.449.523,75 | 4.561.950,13 | 9.751.823,58 | 36.209,65 | 2.370.807,21 | 833.477,61 | 2.539.652,17 | 79.454,67 | 374.198,68 | 17.543,35 | 23.297.373,17 |
| 3A111 | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI per accessi non seguiti da ricovero | 272.540,20 | 33.095,73 | 136.079,37 | 446.948,32 | 1.793.682,84 | 2.939.079,67 | 10.571,98 | 816.608,34 | 493.647,07 | 756.024,28 | 23.198,06 | 111.182,60 | 5.122,06 | 7.837.780,52 |
| 3A112 | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI per accessi seguiti da ricovero | 597.755,12 | 71.511,29 | 171.750,66 | 1.002.575,43 | 2.768.267,29 | 6.812.743,91 | 25.637,67 | 1.554.198,87 | 339.830,54 | 1.783.627,89 | 56.256,61 | 263.016,08 | 12.421,29 | 15.459.592,65 |
| 3A120 | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in PS per accessi non seguiti da ricovero | 5.903,35 | 716,86 | 2.947,41 | 9.680,91 | 38.850,53 | 63.658,84 | 229,00 | 17.687,30 | 10.692,40 | 16.375,00 | 502,50 | 2.408,31 | 110,95 | 169.763,36 |
| 3B100 | Assistenza ospedaliera per acuti | 87.721.167,28 | 1.333.275,72 | 6.470.337,39 | 25.415.204,22 | 57.899.336,15 | 156.128.103,87 | 522.119,22 | 14.172.906,38 | 7.015.601,56 | 17.079.932,12 | 1.145.683,78 | 10.559.318,21 | 252.963,49 | 385.715.949,39 |
| 3B101 | Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Hospital | 19.630.635,74 | 82.709,49 | 333.808,77 | 1.019.442,73 | 2.030.489,36 | 7.826.017,08 | 26.336,41 | 734.294,33 | 383.753,80 | 460.805,18 | 57.789,87 | 2.006.616,58 | 12.759,83 | 34.605.459,17 |
| 3B102 | Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Surgery | 700.719,06 | 16.915,20 | 280.904,64 | 87.122,84 | 1.719.095,54 | 624.577,14 | 1.971,14 | 18.753,24 | 26.082,29 | 217.109,87 | 4.325,27 | 54.057,71 | 955,01 | 3.752.588,95 |
| 3B103 | Assistenza ospedaliera per acuti - in Degenera Ordinaria | 67.389.812,48 | 1.233.651,03 | 5.855.623,98 | 24.308.638,65 | 54.149.751,25 | 147.677.509,65 | 493.811,67 | 13.419.858,81 | 6.605.765,47 | 16.402.017,07 | 1.083.568,64 | 8.498.643,92 | 239.248,65 | 347.357.901,27 |
| 3B104 | Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3B105 | Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3C100 | Assistenza ospedaliera per lunodiscenti | 1.007.881,91 | 62.957,65 | 69.945,14 | 667.459,20 | 2.666.986,43 | 3.174.937,03 | 12.248,38 | 822.461,24 | 162.255,80 | 216.557,60 | 26.876,57 | 170.914,43 | 5.934,26 | 9.067.415,64 |
| 3D100 | Assistenza ospedaliera per riabilitazione | 591.092,38 | 34.016,30 | 19.075,09 | 378.766,24 | 2.454.052,07 | 5.211.772,79 | 17.377,93 | 459.825,91 | 230.091,05 | 184.243,43 | 38.132,31 | 190.371,10 | 8.419,50 | 9.817.236,10 |
| 3E100 | Trasporto sanitario assistito | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3F100 | Attività trasfusionale | 8.416.556,39 | 38.492,77 | 72.262,36 | 798.306,12 | 1.472.353,04 | 3.519.138,78 | 10.893,63 | 325.616,77 | 480.839,80 | 309.813,10 | 23.903,84 | 469.428,74 | 5.277,89 | 15.942.883,23 |
| 3G100 | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti | 3.377.821,94 | 21.381,41 | 2.649.858,17 | 552.463,65 | 918.126,56 | 2.916.643,42 | 9.630,68 | 226.010,31 | 127.997,80 | 128.755,20 | 21.132,56 | 306.813,03 | 4.666,01 | 11.261.300,74 |
| 3H100 | Attività a supporto delle donazioni di cellule riproduttive | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39999 | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | 101.990.718,57 | 1.595.447,73 | 9.592.255,59 | 29.271.404,09 | 70.011.654,91 | 180.766.078,31 | 608.708,49 | 18.395.315,12 | 8.860.956,02 | 20.475.328,62 | 1.335.686,23 | 12.073.452,50 | 294.915,45 | 455.271.921,63 |
| 48888 | TOTALE COSTI PER ATTIVITA DI RICERCA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 49999 | TOTALE AZIENDA | 117.694.031,78 | 1.867.821,07 | 10.381.859,86 | 40.271.632,91 | 81.166.117,14 | 207.801.615,49 | 694.994,88 | 21.345.056,14 | 12.956.066,41 | 24.286.039,34 | 1.525.024,07 | 13.609.031,43 | 336.720,67 | 533.936.011,19 |

r_emiro.03/05/2024 04:44:14



| Centro di costo | Descrizione | LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari | LA2 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Non Sanitari | LA3 - Costi per acquisti di servizi- Prestazioni sanitarie | LA4 - Costi per acquisti di servizi- Serv. san. per erog. prestazioni | LA5 - Costi per acquisti di servizi- Servizi non sanitari | LA6 - Pers. ruolo sanitario | LA7 - Pers. ruolo profess. | LA8 - Pers. ruolo tecnico | LA9 - Pers. ruolo amminis. | LA10 - Ammortamenti | LA11 - Sopravvenienze/insussistenze | LA12 - Altri Costi | LA13 - Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale |
|-----------------|--|--|--|--|---|---|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|---|-----------------------|
| 2F112 | Assistenza integrativa - Prodotti destinati ad una alimentazione particolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2F113 | Assistenza integrativa -Dispositivi monouso forniti agli assistiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2F120 | Assistenza protesica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2G100 | Assistenza specialistica ambulatoriale | 41.144.975,14 | 464.541,83 | 609.827,52 | 17.513.601,62 | 15.038.768,45 | 34.158.461,23 | 124.970,62 | 9.561.491,05 | 5.065.156,55 | 5.957.367,84 | 241.130,22 | 5.205.124,05 | 211.537,81 | 135.296.953,93 |
| 2G110 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero | 41.144.975,14 | 464.541,83 | 609.827,52 | 17.513.601,62 | 15.038.768,45 | 34.158.461,23 | 124.970,62 | 9.561.491,05 | 5.065.156,55 | 5.957.367,84 | 241.130,22 | 5.205.124,05 | 211.537,81 | 135.296.953,93 |
| 2G111 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - attività di laboratorio | 3.814.214,18 | 23.977,45 | 37.726,89 | 812.460,31 | 1.113.878,80 | 3.953.825,53 | 11.638,33 | 140.002,31 | 449.436,37 | 310.002,76 | 22.456,10 | 326.116,55 | 19.700,20 | 11.035.435,78 |
| 2G112 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - diagnostica strumentale | 1.323.465,55 | 55.490,66 | 79.087,47 | 1.910.296,70 | 2.162.685,52 | 7.213.071,77 | 23.794,57 | 1.156.797,14 | 918.879,76 | 1.686.241,09 | 45.911,51 | 433.674,68 | 40.277,08 | 17.049.673,50 |
| 2G113 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - attività clinica | 14.471.814,59 | 384.867,19 | 493.013,16 | 14.790.844,61 | 11.755.540,84 | 22.991.563,93 | 89.537,72 | 8.264.691,60 | 3.696.840,42 | 3.961.123,99 | 172.762,61 | 2.199.517,95 | 151.560,53 | 83.423.679,14 |
| 2G114 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa | 21.535.480,82 | 206,53 | 0,00 | 0,00 | 6.663,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.245.814,87 | 0,00 | 23.788.165,51 |
| 2G115 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2G120 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2G121 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - attività di laboratorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2G122 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - diagnostica strumentale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2G123 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - attività clinica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2G124 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2G125 | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2G130 | Assistenza specialistica ambulatoriale - trasporto utenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2H100 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2H101 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2H111 | Cure domiciliari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2H112 | Cure palliative domiciliari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2H120 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori, donne, coppie, famiglia (consultori) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2H130 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2H140 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a persone con disturbi mentali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2H150 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2H160 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2I100 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2I101 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2I102 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2I103 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2I104 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2I105 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2I106 | Assistenza sociosanitaria residenziale | 6.712,47 | 2.942,02 | 14.225,15 | 36.276,12 | 194.286,62 | 675.661,72 | 2.137,33 | 45.603,67 | 29.740,96 | 11.882,46 | 4.123,98 | 31.839,29 | 3.617,87 | 1.059.049,66 |

| Centro di costo | Descrizione | LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari | LA2 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Non Sanitari | LA3 - Costi per acquisti di servizi- Prestazioni sanitarie | LA4 - Costi per acquisti di servizi- Serv. san. per erog. prestazioni | LA5 - Costi per acquisti di servizi- Servizi non sanitari | LA6 - Pers. ruolo sanitario | LA7 - Pers. ruolo profess. | LA8 - Pers. ruolo tecnico | LA9 - Pers. ruolo amminis. | LA10 - Ammortamenti | LA11 - Sopravvenienze/insussistenze | LA12 - Altri Costi | LA13 - Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale |
|------------------|--|--|--|--|---|---|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|---|-----------------------|
| 2J110 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2J120 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2J130 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2J140 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2J150 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita | 6.712,47 | 2.942,02 | 14.225,15 | 36.276,12 | 194.286,62 | 675.661,72 | 2.137,33 | 45.603,67 | 29.740,96 | 11.882,46 | 4.123,98 | 31.839,29 | 3.617,87 | 1.059.049,66 |
| 2J160 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2K100 | Assistenza termale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2L100 | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29999 | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE | 41.151.687,61 | 467.483,85 | 862.934,61 | 17.549.877,74 | 15.233.055,07 | 34.834.122,95 | 127.107,95 | 9.607.094,72 | 5.094.897,51 | 5.969.250,30 | 245.254,20 | 5.236.963,34 | 215.155,68 | 136.594.885,53 |
| | ASSISTENZA OSPEDALIERA | | | | | | | | | | | | | | |
| 3A100 | Attività di Pronto soccorso | 1.028.137,56 | 128.917,36 | 200.197,41 | 1.768.641,91 | 4.291.327,78 | 9.553.812,07 | 34.193,14 | 2.238.661,63 | 914.127,81 | 2.626.212,02 | 65.975,50 | 559.568,70 | 57.878,74 | 23.467.651,63 |
| 3A110 | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI | 1.028.137,56 | 128.917,36 | 200.197,41 | 1.768.641,91 | 4.291.327,78 | 9.553.812,07 | 34.193,14 | 2.238.661,63 | 914.127,81 | 2.626.212,02 | 65.975,50 | 559.568,70 | 57.878,74 | 23.467.651,63 |
| 3A111 | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI per accessi non seguiti da ricovero | 552.395,88 | 69.493,49 | 124.436,63 | 950.659,89 | 2.432.217,89 | 5.031.947,32 | 17.744,64 | 1.209.820,27 | 685.247,82 | 1.373.885,06 | 34.238,20 | 291.781,92 | 30.036,36 | 12.803.905,37 |
| 3A112 | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI per accessi seguiti da ricovero | 475.741,68 | 59.423,87 | 75.760,78 | 817.982,02 | 1.859.109,89 | 4.521.864,75 | 16.448,50 | 1.028.841,36 | 228.879,99 | 1.252.326,96 | 31.737,30 | 267.786,78 | 27.842,38 | 10.663.746,26 |
| 3A120 | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in PS per accessi non seguiti da ricovero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3B100 | Assistenza ospedaliera per acuti | 63.732.848,82 | 1.437.163,56 | 4.022.895,63 | 21.483.695,41 | 56.354.365,02 | 142.780.496,77 | 447.727,07 | 8.228.008,22 | 6.293.791,67 | 14.898.632,67 | 863.887,25 | 10.161.895,92 | 757.867,77 | 331.463.275,78 |
| 3B100 | Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Hospital | 13.312.627,16 | 169.141,33 | 167.232,21 | 496.832,73 | 1.836.466,25 | 6.276.996,73 | 19.562,85 | 282.002,33 | 296.782,50 | 313.159,03 | 37.746,42 | 1.400.707,07 | 33.114,04 | 24.642.370,65 |
| 3B120 | Assistenza ospedaliera per acuti - in Day Surgery | 503.420,68 | 25.068,45 | 161.894,47 | 265.554,88 | 1.423.403,22 | 623.950,71 | 1.877,09 | 9.477,92 | 26.119,60 | 212.234,95 | 3.621,84 | 53.713,93 | 3.177,35 | 3.313.515,09 |
| 3B130 | Assistenza ospedaliera per acuti - in Degenza Ordinaria | 49.715.346,29 | 1.241.810,64 | 3.693.768,95 | 20.721.307,80 | 53.094.495,55 | 135.879.549,33 | 426.287,13 | 7.936.527,97 | 5.970.889,57 | 14.373.238,69 | 822.518,99 | 8.686.406,43 | 721.576,38 | 303.283.723,72 |
| 3B140 | Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa | 201.454,69 | 1.143,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.068,49 | 0,00 | 223.666,32 |
| 3B150 | Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3C100 | Assistenza ospedaliera per lungodegenti | 707.170,73 | 43.699,35 | 36.788,62 | 605.586,58 | 3.042.017,84 | 2.915.155,68 | 10.703,80 | 696.920,48 | 148.961,73 | 187.538,47 | 20.652,93 | 196.845,25 | 18.118,32 | 8.630.159,78 |
| 3D100 | Assistenza ospedaliera per riabilitazione | 364.053,59 | 26.012,94 | 7.264,97 | 341.584,93 | 2.380.992,39 | 4.531.414,59 | 14.260,71 | 280.982,39 | 198.454,83 | 126.636,76 | 27.515,97 | 227.801,37 | 24.139,11 | 8.551.114,55 |
| 3E100 | Trasporto sanitario assistito | 0,00 | 0,00 | 3.961.196,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.961.196,93 |
| 3F100 | Attività trasfusionale | 7.378.259,82 | 31.587,98 | 6.801,86 | 1.012.477,42 | 899.794,81 | 3.286.962,07 | 9.862,93 | 53.562,73 | 158.298,13 | 245.792,75 | 19.030,49 | 450.702,69 | 16.694,99 | 13.569.828,67 |
| 3G100 | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti | 4.200.802,81 | 35.647,52 | 2.452.988,61 | 597.818,78 | 801.412,13 | 2.679.173,27 | 8.209,86 | 91.316,54 | 114.239,73 | 103.264,72 | 15.840,88 | 344.557,44 | 13.896,83 | 11.459.169,12 |
| 3H100 | Attività a supporto delle donazioni di cellule riproduttive | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39999 | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | 77.411.273,33 | 1.703.028,71 | 10.688.134,03 | 25.809.805,03 | 67.769.909,97 | 165.747.014,45 | 524.957,51 | 11.589.451,99 | 7.827.873,90 | 18.188.077,39 | 1.012.903,02 | 11.941.371,37 | 888.595,76 | 401.102.396,46 |
| 48888 | TOTALE COSTI PER ATTIVITA DI RICERCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 49999 | TOTALE AZIENDA | 118.685.164,84 | 2.182.976,42 | 11.551.083,27 | 43.500.327,24 | 83.605.910,48 | 202.590.568,42 | 658.675,07 | 21.249.457,15 | 13.161.420,75 | 24.200.105,02 | 1.270.910,42 | 17.283.940,19 | 1.114.939,52 | 541.055.478,79 |



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2023

In data 30/04/2024 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2023.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

- Dott. Roberto Berardi, Presidente del Collegio Sindacale;
- Dott. Gian Luca Palamara, Componente del Collegio Sindacale;
- Dott. Stefano Lugli, Componente del Collegio Sindacale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 95

del 30/04/2024, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 30/04/2024

con nota prot. n. mail del 30/04/2024 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 20.320,55 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 4.865.053,43, pari al 100,42 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2023, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



| Stato Patrimoniale | Bilancio di esercizio (2022) | Bilancio d'esercizio 2023 | Differenza |
|-----------------------|------------------------------|---------------------------|------------------|
| Immobilizzazioni | € 331.308.306,60 | € 316.102.551,68 | € -15.205.754,92 |
| Attivo circolante | € 253.266.169,81 | € 225.589.782,53 | € -27.676.387,28 |
| Ratei e risconti | € 85.356,50 | € 236.842,57 | € 151.486,07 |
| Totale attivo | € 584.659.832,91 | € 541.929.176,78 | € -42.730.656,13 |
| Patrimonio netto | € 293.154.813,19 | € 289.073.375,74 | € -4.081.437,45 |
| Fondi | € 25.191.123,69 | € 24.824.972,88 | € -366.150,81 |
| T.F.R. | € 328.133,91 | € 346.246,79 | € 18.112,88 |
| Debiti | € 267.672.597,72 | € 223.265.316,26 | € -44.407.281,46 |
| Ratei e risconti | € 3.157.897,28 | € 4.398.944,56 | € 1.241.047,28 |
| Totale passivo | € 589.504.565,79 | € 541.908.856,23 | € -47.595.709,56 |
| Conti d'ordine | € 19.044.425,08 | € 21.264.792,93 | € 2.220.367,85 |

| Conto economico | Bilancio di esercizio (2022) | Bilancio di esercizio 2023 | Differenza |
|--|--------------------------------|----------------------------|-----------------|
| Valore della produzione | € 516.501.796,69 | € 524.965.924,10 | € 8.464.127,41 |
| Costo della produzione | € 510.134.242,50 | € 526.039.466,94 | € 15.905.224,44 |
| Differenza | € 6.367.554,19 | € -1.073.542,84 | € -7.441.097,03 |
| Proventi ed oneri finanziari +/- | € -334.458,16 | € -1.102.940,28 | € -768.482,12 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | | | € 0,00 |
| Proventi ed oneri straordinari +/- | € 4.496.156,30 | € 17.832.778,71 | € 13.336.622,41 |
| Risultato prima delle imposte +/- | € 10.529.252,33 | € 15.656.295,59 | € 5.127.043,26 |
| Imposte dell'esercizio | € 15.373.985,21 | € 15.635.975,04 | € 261.989,83 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio +/- | € -4.844.732,88 | € 20.320,55 | € 4.865.053,43 |

r_entiro_Giunta + Prot. 03/05/2024,10454404.E



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2023 e relativo bilancio d'esercizio:

| Conto economico | Bilancio di previsione (2023) | Bilancio di esercizio 2023 | Differenza |
|--|---------------------------------|----------------------------|-----------------|
| Valore della produzione | € 478.689.389,89 | € 524.965.924,10 | € 46.276.534,21 |
| Costo della produzione | € 514.603.309,10 | € 526.039.466,94 | € 11.436.157,84 |
| Differenza | € -35.913.919,21 | € -1.073.542,84 | € 34.840.376,37 |
| Proventi ed oneri finanziari +/- | € -550.000,00 | € -1.102.940,28 | € -552.940,28 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | | | € 0,00 |
| Proventi ed oneri straordinari +/- | € 42.058,85 | € 17.832.778,71 | € 17.790.719,86 |
| Risultato prima delle imposte +/- | € -36.421.860,36 | € 15.656.295,59 | € 52.078.155,95 |
| Imposte dell'esercizio | € 14.705.119,92 | € 15.635.975,04 | € 930.855,12 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio +/- | € -51.126.980,28 | € 20.320,55 | € 51.147.300,83 |

| | |
|---|-------------------------|
| Patrimonio netto | € 293.383.232,29 |
| Fondo di dotazione | € 710.328,77 |
| Finanziamenti per investimenti | € 260.793.425,74 |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | € 29.710.149,23 |
| Contributi per ripiani perdite | € 0,00 |
| Riserve di rivalutazione | |
| Altre riserve | € 4.240,00 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | € 2.144.768,00 |
| Utile (perdita) d'esercizio | € 20.320,55 |

Prct. 10370572024.0454704.15

Utile di € 20.320,55



In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio rimanda agli allegati di Bilancio, con particolare riferimento alla Nota Integrativa ed alla Relazione al Bilancio del Direttore Generale, per gli elementi di dettaglio dei valori al 31.12.2023 e per il supporto informativo relativo alle variazioni analitiche dei detti valori rispetto a quelli dell'esercizio precedente. La presente relazione riporta le informazioni più significative e gli elementi che il Collegio ritiene di particolare interesse, oltre a commentare gli scostamenti principali rispetto al Bilancio Economico Preventivo.

Il collegio prende inoltre atto che il percorso di determinazione dei valori relativi al Bilancio Consuntivo 2023 riflette le indicazioni fornite dalla Regione Emilia Romagna con nota regionale 0370746. U del 08.04.2024, avente ad Oggetto "Indicazioni per la chiusura dei Bilanci di esercizio 2023 ed invio al controllo regionale" (prot. AOU 0010270/24 del 09 aprile 2024).

A) il Valore della Produzione registra un incremento pari ad euro 46 milioni rispetto a quanto previsto in sede di Bilancio Economico Preventivo principalmente dovuto a:

- Contributi in conto esercizio: hanno registrato complessivamente un aumento di 16,194 milioni di euro rispetto a quanto indicato a preventivo, per il cui dettaglio si rinvia allo specifico paragrafo della Relazione del Direttore Generale.

Le variazioni più significative riguardano:

* contributo per i maggiori costi legati all'aumento prezzi fonti energetiche per 6.917.819 euro (DD/2023/26523)

* ulteriore sostegno all'equilibrio per 4.276.021 euro (atti regionali diversi)

* contributo FESR IV Manifestazione di interesse per 720.507 euro

* assegnazione quote fondi PNRR per la ricerca per 1.023.868 euro (DD/2023/15096 e DL/2023/2345).

Il quadro finale del finanziamento 2023 è coerente con la DGR 1237/23 del 17/7/2023, con i successivi atti di riparto del SSR 2023 intervenuti in corso d'anno, ed è stato riconciliato con il Flusso Contributi (FLCON) della Regione.

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie di rilevanza sanitaria: il raggruppamento si attesta su di un importo finale di 342,7 milioni di euro, in aumento di 1,6 milioni di euro rispetto al preventivo. Nell'ambito di tale rilevante aggregato, sono ricomprese le valorizzazioni della mobilità sanitaria delle prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale, nonché il valore della somministrazione farmaci. Inoltre, vengono inclusi anche i ricavi derivanti dall'esercizio dell'attività sanitaria erogata in regime libero professionale intramoenia.

In particolare il contratto di fornitura è stato mantenuto sugli importi concordati nel Consuntivo 2022 e già riportati nel Preventivo 2023, mentre la mobilità infraregionale ed extraregionale evidenzia un aumento complessivo di 693 mila euro.

Per quanto riguarda le altre voci di ricavo, si sottolineano le seguenti variazioni:

- aumenta l'incasso per l'attività in libera professione (+2,282 milioni di euro),

- aumenta l'importo inizialmente previsto per l'attività di specialistica ambulatoriale e di diagnostica svolta a favore dell'Azienda sanitaria provinciale (+528 mila euro),

- cambia la gestione contabile del Comitato Etico di AVEN, a seguito di un adeguamento normativo diventato operativo ad inizio 2023, con conseguente riduzione dei ricavi e utilizzo del fondo accantonato con gli utili degli anni precedenti per raggiungere l'equilibrio economico,

- Concorsi, recuperi e rimborsi: Il raggruppamento evidenzia un incremento di 26 milioni di euro, principalmente dovuto:

per 24,569 milioni di euro all'iscrizione in questo raggruppamento dell'importo assegnato con DGR 2356/2023 e DD 26523/2023 a titolo di pay-back per superamento tetto spesa farmaceutica ospedaliera

per 1,291 milioni di euro a maggiori rimborsi di utenze e servizi non sanitari da Ausl di Modena (Poliambulatorio e OCB), a seguito sia dell'aumento dei corrispondenti costi, sia di nuove attività implementate.

La differenza residua è diffusa su numerose voci di rimborso, quali comandi di personale in uscita, inadempimenti contrattuali e altro.

- Compartecipazioni alla spesa sanitaria: rispetto al Preventivo, la voce evidenzia un incremento degli introiti da ticket sia per prestazioni di specialistica ambulatoriale sia per Pronto Soccorso, pari a +659 mila euro. L'importo riflette sia l'aumento delle prestazioni di specialistica e di PS registrato nel corso dell'anno (+1,8%), sia il progressivo consolidamento dell'attività di recupero ticket non riscossi.

- Incrementi di immobilizzazioni: il consuntivo si è attestato su un importo più alto della previsione per 862 milioni di euro, dovuti principalmente a fonti di finanziamento sorte in corso d'anno (donazioni, contributi specifici).

- Altri ricavi e proventi: rispetto al preventivo, la voce registra un aumento di 239 mila euro dovuto principalmente alla registrazione di 137 mila euro nel conto "Utilizzo Fondo per la Ricerca", non prevedibile in corso d'anno.

B) COSTI DI PRODUZIONE registrano un incremento di 11 milioni di euro rispetto a quanto previsto in sede di Bilancio Economico Preventivo, di cui si riassumono di seguito le principali variazioni:

- Acquisto di beni: rispetto al Consuntivo 2022, in sede di Preventivo è stato applicato un aumento di 3,757 milioni di euro, ripartito sui Farmaci e su Dispositivi Medici (compresi IVD), coerente con i tetti economici assegnati all'Azienda nella nota regionale prot. 0178429.U del 24/2/2023 "Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena - Obiettivi di budget 2023".

- Il andamento rilevato a Consuntivo 2023 evidenzia un risparmio di 2,250 milioni di euro rispetto all'obiettivo fissato a

preventivo, ripartito su entrambe le categorie di beni, oltreché sui beni non sanitari. Raffrontato all'andamento reale dell'attività di degenza, che segna un +3,5% complessivo (Modena+infrarer+extrarer) rispetto al reale 2022, tenuto conto degli incrementi fisiologici non governabili (inflazione, estensione di indicazioni terapeutiche, immissione in commercio di nuovi prodotti, ...), il risultato evidenzia l'attento governo aziendale mantenuto durante tutto l'anno;

- Acquisto di servizi sanitari: il costo complessivo è superiore di 6,565 milioni di euro rispetto al Preventivo. Lo scostamento è sinteticamente dovuto a variazioni finanziate da corrispondenti ricavi (quali ad esempio i maggiori costi per attività in libera professione e per prestazioni aggiuntive simil-alp, questi ultimi finanziati da specifico contributo regionale), variazioni correlate al consolidarsi di volumi di produzione superiori alle previsioni (ad esempio l'accresciuta richiesta di prestazioni specialistiche ad aziende sanitarie pubbliche, in particolare esami di laboratorio effettuati dal Laboratorio Blu dell'AUSL di Modena), variazioni che riguardano in generale il personale atipico per parziale raggiungimento dell'obiettivo regionale di contenimento di questi costi;

- Acquisto di servizi non sanitari: il raggruppamento si chiude con una diminuzione di 5,937 milioni di euro, pressoché interamente dovuta alle variazioni registrate nei costi delle utenze;

- Manutenzioni e riparazioni: il raggruppamento evidenzia un aumento di 688 mila euro, derivante dai costi sia per manutenzione di attrezzature sanitarie sia per manutenzione ordinaria agli immobili. Entrambi registrano incrementi dovuti all'andamento degli interventi di ripristino edile-impiantistico e degli interventi manutentivi sulle attrezzature sanitarie;

- Godimento di beni di terzi: il raggruppamento registra un aumento di 596 mila euro sulla previsione, conseguente a maggiori costi per noleggi di attrezzature sanitarie e non sanitarie;

- Personale: evidenzia un incremento di 10 milioni di euro rispetto al Preventivo. Al netto delle variazioni contrattuali, l'incremento si riduce a 5,7 milioni di euro rispetto al Preventivo 2023 (e a poco più di 1 milione di euro rispetto al Consuntivo 2022), a fronte di una riduzione di 114 unità. La diminuzione del numero di unità evidenzia le azioni messe in campo dall'Azienda per riorganizzare il personale a seguito della cessazione dell'emergenza sanitaria, senza creare ripercussioni sul recupero delle liste di attesa;

- Oneri diversi di gestione: lo scostamento rispetto al Preventivo si riferisce all'esito della ricognizione del FESR, ampiamente descritta nella Relazione del Direttore Generale, a cui si rimanda.

- Svalutazioni: l'importo risulta in diminuzione di 109 mila euro rispetto al Preventivo. In chiusura di esercizio, si è verificata la congruità dei fondi svalutazione crediti esistenti e si è proceduto all'adeguamento del fondo svalutazione crediti accantonando, sulla base dei criteri stabiliti dal Percorso Attuativo della Certificabilità, l'importo di 201 mila euro. Si rinvia alla nota integrativa per ulteriori approfondimenti;

- Accantonamenti: gli accantonamenti a fine esercizio risultano pari a 9,6 milioni di euro, inferiore a 555 mila euro rispetto al dato a preventivo. Si rinvia al dettaglio contenuto nella Nota Integrativa.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI: l'ammontare complessivo, pari a 1.102.940 mila euro, registra un aumento di 553 mila euro, concentrato nella voce di Interessi passivi e dovuto agli interessi sui mutui passivi aziendali, a seguito dell'andamento dell'Euribor di riferimento.

D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI: il complessivo di 17,791 milioni di euro a fronte di una previsione di 42 mila euro e di un consuntivo 2022 pari a 4,496 milioni di euro, è dovuto all'impatto delle sopravvenienze e delle insussistenze, dettagliate nei prospetti di Nota Integrativa, a cui si rinvia.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli spettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

Il riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del

del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del

codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

che non sono stati capitalizzati costi di sviluppo, di impianto e di ampliamento

l'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo

con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso ed il 31.12.

Per i cespiti di valore inferiore a euro 516,46 (Iva esclusa) ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

Nei casi previsti dall'anagrafica delle fonti di finanziamento regionali, il bene è stato ammortizzato al 100% nell'esercizio.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

L'Azienda ha iscritto in bilancio i titoli di efficienza energetica (TEE) derivanti dagli impianti di cogenerazione dei due stabilimenti ospedalieri. Sono stati valorizzati individuando prudenzialmente il prezzo di vendita al 31 dicembre 2023 desumibile dall'andamento del mercato, con il supporto del Servizio Unico Attività Tecniche dell'Azienda.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

La metodologia di calcolo del costo delle rimanenze di magazzino e di reparto applicata è il costo medio ponderato annuale dell'esercizio, raggruppato per singole categorie omogenee di beni, così come risultante delle procedure in uso. La valorizzazione delle giacenze di emocomponenti è stata effettuata secondo tariffe aggiornate dopo Accordo Stato-Regione giugno 2021.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Complessivamente i crediti sono variati da euro 204.514.702 del 2022 a euro 164.047.959 del 2023, registrando un decremento pari a euro 40.466.746.

Il Collegio ha verificato la recuperabilità dei crediti attraverso un esame a campione degli stessi. Dal lavoro svolto, ritiene sostanzialmente congrui i fondi svalutazione crediti iscritti nel presente bilancio dell'Azienda.

Per quanto riguarda il dettaglio dei crediti per anno di formazione, si rimanda allo specifico paragrafo della Nota integrativa al Bilancio.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2023.)



Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Il Collegio ha completato le verifiche sull'adeguatezza dei fondi rischi ed oneri nelle sedute del 18 aprile, 29 aprile

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Complessivamente i debiti risultano variati da euro 267.672.598 del 2022 ad euro 223.265.316 del 2023, registrando un decremento pari a euro 44.407.281.

Per quanto riguarda il dettaglio dei crediti per anno di formazione, si rimanda allo specifico paragrafo della Nota integrativa al Bilancio.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

Nel corso dell'esercizio 2023, l'indicatore di tempestività dei pagamenti, calcolato con le modalità previste dall'art. 9 del DPCM 22/09/2014 della Circolare MEF del 22/7/2015, si è attestato a -6,75 giorni a fronte di - 0,57 giorni del 2022. Il Collegio precisa che l'algoritmo di calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti viene calcolato tenendo conto del termine di pagamento di 60 giorni dalla data di ricevimento della fattura, che, con la trasmissione elettronica, coincide con la data di emissione.

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

Un calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.



| | |
|---------------------------------|-----------------|
| Canoni leasing ancora da pagare | € 3.192.172,66 |
| Beni in comodato | € 7.240.810,71 |
| Depositi cauzionali | € 0,00 |
| Garanzie prestate | € 0,00 |
| Garanzie ricevute | € 10.831.809,56 |
| Beni in contenzioso | € 0,00 |
| Altri impegni assunti | € 0,00 |
| Altri conti d'ordine | € 0,00 |

(Eventuali annotazioni)

Si evidenzia che:

- La voce canone di Leasing ancora da pagare" comprende i canoni relativi a due contratti di leasing accesi dall'Azienda negli scorsi esercizi;
- La voce "Beni di Consumo" comprende sia i beni di terzi detenuti in conto deposito nei due stabilimenti ospedalieri, sia i beni di terzi ricevuti in comodato;
- la voce "Garanzie ricevute" comprende garanzie fidejussorie prestate all'azienda da parte delle ditte aggiudicatariе di contratti di forniture, come previste dall'art. 103 del D. Lgs. 50/2016.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

- IRAP, calcolata secondo il metodo retributivo, contabilizzata per competenza sul costo del personale dipendente per cassa sugli altri compensi;
- IRES, calcolata in base a quanto disciplinato dal TUIR.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

| | |
|----------|----------------|
| I.R.A.P. | € 2.048.174,48 |
| I.R.E.S. | € 200.000,00 |



Costo del personale

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Personale ruolo sanitario | € 182.944.669,88 |
| Dirigenza | € 79.248.767,48 |
| Comparto | € 103.695.902,40 |
| Personale ruolo professionale | € 617.312,65 |
| Dirigenza | € 617.312,65 |
| Comparto | € 0,00 |
| Personale ruolo tecnico | € -19.897.978,05 |
| Dirigenza | € -465.556,81 |
| Comparto | € -19.432.421,24 |
| Personale ruolo amministrativo | € -12.392.541,01 |
| Dirigenza | € -1.438.867,24 |
| Comparto | € -10.953.673,77 |
| Totale generale | € 151.271.463,47 |

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Il personale dipendente in servizio al 31.12.2023 è complessivamente pari a 4.113 unità con un decremento di 114 unità rispetto al personale in servizio al 31.12.2022.

L'esecuzione dei Piani Triennali dei Fabbisogni di Personale (PTFP) anche nel corso del 2023, è stata rivista e rimodulata al fine di favorire la riduzione delle liste di attesa. L'Azienda ha predisposto il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2023 - 2025, che è stato approvato con lettera della Regione Emilia-Romagna (prot. AOU n. 29110/23 del 3/10/2023) e adottato dall'Azienda con delibera n. 199 del 26.10.2023. Il PTFP è stato poi recepito, in quanto documento attuativo, nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025 (adottato con delibera aziendale 146 del 31.07.2023) con delibera n. 232 del 20.12.2023.

Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Procedure ordinarie di reclutamento: nel corso del 2023 l'Azienda ha espletato le ordinarie procedure per il reclutamento di personale con contratto a tempo determinato, indeterminato e libero professionale,

Attività straordinaria ed urgente per fronteggiare l'emergenza sanitaria: sono state bandite le seguenti procedure selettive:

5 procedure di reclutamento art. 2 ter l. 27/2020 e s.m.i.;

1 procedura d'urgenza ai sensi del D. "MILLEPROROGHE 2023" per conferimento di incarichi libero-professionali a laureati in Medicina e Chirurgia

Tutto meglio descritto nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale, a cui si rimanda.



- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:
- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:
- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:
- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:
- Altre problematiche:

Mobilità passiva

| | |
|---------|--|
| Importo | |
|---------|--|

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad _____ che risulta essere _____
 con il dato regionale nonché nazionale, mostra un _____ rispetto all'esercizio precedente.

 istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

_____ stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

| | |
|---------|--|
| Importo | |
|---------|--|

Altri costi per acquisti di beni e servizi

| | |
|---------|------------------|
| Importo | € 231.592.344,60 |
|---------|------------------|

Ammortamento immobilizzazioni

03/05/2024.0454404.E
r_emiro.Giunta Prot



| | |
|-----------------|-----------------|
| Importo (A+B) | € 24.200.105,02 |
| Immateriali (A) | € 221.431,46 |
| Materiali (B) | € 23.978.673,56 |

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

| | |
|----------|-----------------|
| Importo | € -1.102.940,28 |
| Proventi | € 3,22 |
| Oneri | € 1.102.943,50 |

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

| | |
|----------|-----------------|
| Importo | € 17.832.778,71 |
| Proventi | € 19.434.829,15 |
| Oneri | € 1.602.050,44 |

Eventuali annotazioni

Ricavi

Prof. 03/05/2024.0454404.E
Nel corso del 2023, i contributi in conto esercizio assegnati all'Azienda ammontano a 119.520.116 milioni di euro. Per l'elenco dettagliato delle assegnazioni, si rinvia alla tabella 51 della Nota Integrativa e all'apposito paragrafo della Relazione sulla Gestione del Direttore Generale.

Principio di competenza

Prof. r_emiro_Ga... Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.



Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

| Categoria | Tipologia |
|-----------|-----------|
| | |
| Oss: | |

Contenzioso legale

| | |
|---|--------------|
| Contenzioso concernente al personale | € 82.000,00 |
| Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate | |
| Accreditate | |
| Altro contenzioso | € 880.583,00 |

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

che il Collegio ha svolto una serie di verifiche sull'adeguatezza dei criteri utilizzati per la valutazione del rischio connesso al contenzioso in corso al 31 dicembre 2023 ed ha inoltre proceduto all'invio delle lettere ai legali (circularizzazioni), così come previsto dai principi di revisione ed alla conseguente valutazione delle risposte pervenute. Da tale analisi non sono emersi elementi di rilievo.



Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

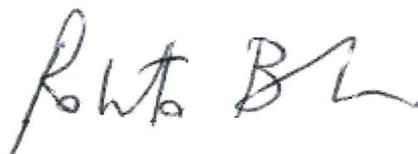
al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

IL PRESIDENTE DEL
COLLEGIO SINDACALE





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

Comitato d'Indirizzo
Il Presidente

**Al Direttore Generale
Azienda Ospedaliero-Universitaria
di Modena
Dott. Claudio Vagnini**

Oggetto: *Parere del Comitato d'Indirizzo sul Bilancio di Esercizio 2023 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena*

Nella seduta del 8 maggio 2024 è stato illustrato, ai componenti del Comitato di Indirizzo dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, il Bilancio di Esercizio 2023 per l'espressione del parere, ai sensi dell'art. 9, comma 6, della Legge Regionale n. 9 del 16.07.2018.

L'Azienda ha adottato il suo bilancio economico d'esercizio 2023 con la Deliberazione del Direttore Generale n. 95 del 30.04.2024.

Il Comitato d'Indirizzo rileva che l'Azienda ha chiuso l'esercizio con un'utile di € 20.320,55

Pertanto, il Comitato d'Indirizzo esprime all'unanimità il proprio parere favorevole sul Bilancio di Esercizio 2023 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, ai sensi dell'art. 9, comma 6, della Legge Regionale n. 9 del 16.07.2018.

Distinti saluti.

Modena, 8 maggio 2024

**Il Presidente
Dott. Fausto Nicolini**

Firmato digitalmente da:

Nicolini Fausto

Firmato il 08/05/2024 18:23

Seriale Certificato: 2603324

Valido dal 07/07/2023 al 07/07/2026

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

r_emiro.Giunta - Prot. 09/05/2024.0475162.E Copia conforme dell'originale sottoscritto digitalmente da Nicolini Fausto



Prot. n. 4/2024

Modena, 9 Maggio 2024

DELIBERAZIONE

L'anno duemilaventiquattro, il giorno nove del mese di Maggio (09.05.2024) alle ore 10.00 si è riunita la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della provincia di Modena in modalità di videoconferenza e in presenza presso la sala del Consiglio dell'Amministrazione Provinciale (Viale Martiri della Libertà, 34 – Modena), come da regolare convocazione.

L'elenco presenze è depositato agli atti con protocollo della C.T.S.S. n. 3/2024 in allegato alla relativa convocazione.

Il Presidente Gian Carlo Muzzarelli, constatata la validità della seduta, pone in trattazione il seguente argomento all'ordine del giorno:

- Acquisizione del parere della C.T.S.S. sui Bilanci di esercizio 2023 dell'Azienda U.S.L. di Modena e dell'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena

LA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA

Visto l'art. 6 della Legge Regionale 29/2004 e successive modificazioni ed integrazioni "Norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del servizio sanitario regionale" che prevede che i bilanci di esercizio delle Aziende sanitarie vengano sottoposti al parere della Commissione assembleare Politiche per la salute e politiche sociali prima dell'approvazione da parte della Giunta Regionale;

Vista la deliberazione Assembleare n. 120 del 12 luglio 2017 "Piano sociale e sanitario 2017-2019" (proposta della Giunta Regionale n. 643 in data 15 maggio 2017) che, tra le norme introdotte, ridefinisce per la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria funzioni di indirizzo, consultive, propulsive, di verifica e controllo;

Inoltre la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria "esprime parere obbligatorio sul bilancio economico preventivo e sul bilancio di esercizio delle Aziende sanitarie presenti nell'ambito territoriale di riferimento, trasmettendo alla Regione eventuali osservazioni";

Visto l'art 6, lettera c), del Regolamento per il funzionamento della C.T.S.S. della provincia di Modena "Funzioni della Conferenza";

Udite le ampie illustrazioni sugli aspetti essenziali di carattere economico-finanziario e sui principali dati di attività relativi all'esercizio 2023, svolte rispettivamente dal Direttore Amministrativo Dott. Stefano



Carlini per l'Azienda U.S.L. di Modena e dal Direttore Amministrativo Dott. Lorenzo Broccoli per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena;

Su proposta della Presidenza,

DELIBERA

- di approvare i Bilanci di esercizio 2023 dell'Azienda USL di Modena e dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena con il voto favorevole di tutti i presenti, ad eccezione del Comune di Mirandola, astenuto;
- di allegare al presente atto copia del materiale utilizzato per le sopracitate illustrazioni;
- di trasmettere il presente atto alle Aziende Sanitarie per la puntuale trasmissione del parere alla Regione Emilia Romagna.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente

Gian Carlo Muzzarelli

Il segretario verbalizzante
Monica Benassi

