

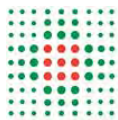
**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena



**Azienda Ospedaliero
Universitaria di Modena**

Bilancio di Esercizio 2019





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

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N° 75 del 29/05/2020

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO ECONOMICO D'ESERCIZIO 2019
DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA.

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO EMR)
allegato al PG/2020/0414972 del 05/06/2020 11:23:03

PROPONENTE: Servizio Bilancio e Finanze

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- Visto il D. Lgs. **118/2011** "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, **a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42**", che all'art. 18 stabilisce che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 3 (tra cui gli enti del Servizio Sanitario Nazionale) approvano il bilancio di esercizio entro il 30 aprile successivo.
- **Preso atto dell'art. 107, comma 3 del DL 18/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 27/2020, che, per l'anno 2020, ha differito i termini previsti dal succitato D. Lgs. 118/2011 per l'adozione dei bilanci di esercizio 2019 delle aziende sanitarie, posticipandolo al 31 maggio 2020, e dell'approvazione degli stessi da parte della Giunta Regionale, fissandolo al 30 giugno 2020.**
- Richiamata la delibera n. 106 del 20/06/2019 con la quale è stato approvato il Bilancio Economico Preventivo 2019, successivamente ritenuto coerente con la programmazione regionale con DGR 1309/2019.
- Richiamata altresì la nota PG/2020/0308320 del 22/04/2020, 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 2019.
- Visti i documenti, redatti ai sensi del citato D. Lgs. 118/2011.
- **Preso atto che sussistono tutti gli elementi che consentono l'adozione del Bilancio di Esercizio 2019, secondo quanto richiesto dalla normativa sopra citata e in particolare:**
 - Stato patrimoniale;
 - Conto economico;
 - Rendiconto finanziario;
 - **Nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente;**
 - Relazione sulla gestione sottoscritta dal Commissario Straordinario, 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 sub Commissario Amministrativo e del sub Commissario Sanitario.

DELIBERA

- a) di adottare il Bilancio di Esercizio 2019, allegato al presente atto e conservato presso il servizio proponente, composto da:
- stato patrimoniale;
 - conto economico;
 - rendiconto finanziario;
 - **nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e l'esercizio precedente;**
 - relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il **modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti**

per ciascun livello essenziale di assistenza e l'attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art. 41 del DL 66/2014;

b) di dare atto che le risultanze finali del Bilancio di Esercizio 2019 sono le seguenti:

Valore della Produzione	431.104.650,00
Costi della Produzione	-429.567.971,00
Proventi e Oneri Finanziari	-397.620,00
Proventi e Oneri Straordinari	8.238.353,00
Imposte sul reddito di esercizio	-9.361.016,00
Risultato di esercizio	16.396

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. 50/9 e s.m.i.;

e) di inviare, pertanto, i documenti sopra richiamati alla Giunta regionale secondo i tempi e le modalità indicati nella succitata nota regionale PG/2020/0308320 del 22/04/2020;

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

IL SUB COMMISSARIO AMMINISTRATIVO
Dott. Lorenzo Broccoli
(firmato digitalmente)

IL SUB COMMISSARIO SANITARIO
Dott. Luca Sircana
(firmato digitalmente)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Antonio Brambilla
(firmato digitalmente)



**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

Anno
2019

Anno
2018

VARIAZIONE 2019/2018

Importo

%

A) IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

1.249.645

1.496.055

-246.410

84%

1) Costi d'impianto e di ampliamento

-

-

-

2) Costi di ricerca e sviluppo

-

-

-

3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

989.630

1.251.513

-261.883

79%

4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

-

-

-

5) Altre immobilizzazioni immateriali

260.015

244.542

15.473

II Immobilizzazioni materiali

346.570.534

344.534.655

2.035.879

101%

1) Terreni

-

-

-

a) Terreni disponibili

-

-

-

b) Terreni indisponibili

-

-

-

2) Fabbricati

263.289.944

262.213.004

1.076.940

100%

a) Fabbricati non strumentali (disponibili)

-

85.595

-85.595

b) Fabbricati strumentali (indisponibili)

263.289.944

262.127.410

1.162.534

100%

3) Impianti e macchinari

34.646.738

34.356.540

290.198

101%

4) Attrezzature sanitarie e scientifiche

11.196.619

8.456.736

2.739.883

132%

5) Mobili e arredi

600.301

495.187

105.114

121%

6) Automezzi

-

-

-

7) Oggetti d'arte

28.536

24.660

3.876

116%

8) Altre immobilizzazioni materiali

819.187

725.956

93.231

113%

9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

35.989.210

38.262.572

-2.273.362

94%

Entro 12 mesi

Oltre 12 mesi

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

-

-

1.141.357

2.298.490

-1.157.133

1) Crediti finanziari

-

-

-

-

-

a) Crediti finanziari v/ Stato

-

-

-

-

-

b) Crediti finanziari v/ Regione

-

-

-

-

-

c) Crediti finanziari v/ partecipate

-

-

-

-

-

d) Crediti finanziari v/ altri

-

-

-

-

-

2) Titoli

1.141.357

2.298.490

-1.157.133

50%

a) Partecipazioni

6.357

6.000

357

106%

b) Altri titoli

1.135.000

2.292.490

-1.157.490

Totale A)

348.961.536

348.329.200

632.336

100%

ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

15.999.453

15.911.313

88.140

101%

1) Rimanenze beni sanitari

15.663.799

15.561.611

102.188

101%

2) Rimanenze beni non sanitari

335.654

349.702

-14.048

96%

3) Acconti per acquisti beni sanitari

-

-

-

4) Acconti per acquisti beni non sanitari

-

-

-

Entro 12 mesi

Oltre 12 mesi

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

146.689.076

132.072.770

14.616.306

111%

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

-

-

-

-

-

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO-EMR)
allegato al PG/2020/04/4972 del 05/06/2020 11:23:03



**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

**Anno
2019**

**Anno
2018**

VARIAZIONE 2019/2018

Importo

%

4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	50.205.623	39.406.817	10.798.806	127%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	31.537.958	-	31.537.958	16.144.900	15.393.058	195%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	29.814.742	-	29.814.742	14.500.069	15.314.673	206%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	28.619.702	-	28.619.702	13.562.009	15.057.693	211%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	165.000	-	165.000	90.000	75.000	183%
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	1.030.040	-	1.030.040	848.059	181.981	121%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	1.723.216	-	1.723.216	1.644.832	78.384	105%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	-	18.667.665	23.261.916	-4.594.251	80%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	18.667.665	18.667.665	23.261.916	-4.594.251	80%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	45.849.984	-	45.849.984	30.754.178	15.095.806	149%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	45.537.443	-	45.537.443	30.555.873	14.981.570	149%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	312.541	-	312.541	198.305	114.236	158%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	893.132	-	893.132	2.855.076	-1.961.944	31%
7) Crediti v/altri	49.740.337	-	49.740.337	59.056.699	-9.316.362	84%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			44.995.741	54.107.158	-9.111.417	83%
1) Cassa			52.000	51.400	600	101%
2) Istituto Tesoriere			44.941.506	54.042.246	-9.100.740	-
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			2.235	13.512	-11.277	-
Totale B)			207.684.270	202.091.241	5.593.029	103%
RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	85	-85	0%
II Risconti attivi			80.830	111.027	-30.197	73%
Totale C)			80.830	111.112	-30.282	73%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			556.726.636	550.531.553	6.195.083	101%
CONTI D'ORDINE						
d) Canoni di leasing ancora da pagare			11.144.046	9.441.291	1.702.755	-
Depositi cauzionali			-	-	-	-
Beni in comodato			6.525.778	5.751.275	774.503	-
Altri conti d'ordine			11.206.175	4.562.181	6.643.994	-
Totale D)			28.875.999	19.754.747	9.121.252	146%

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emi)
Giunta (AOO - EMR)
allegato al PG/2020/049 4972 del 05/06/2020 11:23:03



**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	710.329	710.329	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	259.847.859	264.130.736	-4.282.877	-1,6%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	14.652.287	16.489.603	-1.837.316	-11,1%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	130.791.110	136.512.323	-5.721.213	-4,2%		
a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	130.791.110	136.512.323	-5.721.213	-4,2%		
b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-		
c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i>	-	-	-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	70.735.438	72.182.145	-1.446.707	-2,0%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	14.085.688	14.338.896	-253.208	-1,8%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	29.583.335	24.607.769	4.975.566	20,2%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	31.014.490	32.419.980	-1.405.490	-4,3%		
IV Altre riserve	949.988	979.424	-29.436	-3,0%		
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-3.108.713	-3.316.260	207.547	-6,3%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	16.396	18.926	-2.530	-13,4%		
Totale A)	289.430.348	294.943.135	-5.512.787	-1,9%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	9.543.504	10.266.709	-723.205	-7,0%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	3.212.481	3.155.899	56.582	1,8%		
5) Altri fondi oneri	8.327.739	9.158.053	-830.314	-9,1%		
Totale B)	21.083.724	22.580.662	-1.496.938	-6,6%		
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	258.652	246.386	12.266	5,0%		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
Totale C)	258.652	246.386	12.266	5,0%		
DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	3.148.695	24.564.737	27.713.431	38.641.358	-10.927.927	-28,3%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	66.188	-	66.188	-	66.188	-
4) Debiti v/Comuni	190.000	-	190.000	206.940	-16.940	-8,2%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	124.834.349	-	124.834.349	101.231.915	23.602.434	23,3%
a) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	7.735.325	-	7.735.325	8.999.938	-1.264.613	-14,1%
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>	116.686.238	-	116.686.238	91.774.198	24.912.040	27,1%
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>	412.786	-	412.786	457.778	-44.992	-9,8%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	12.328	-	12.328	14.128	-1.800	-12,7%
7) Debiti v/fornitori	63.242.528	-	63.242.528	61.162.998	2.079.530	3,4%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	10.625.154	-	10.625.154	11.476.625	-851.471	-7,4%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	7.412.465	-	7.412.465	6.981.100	431.365	6,2%
12) Debiti v/altri	9.127.040	-	9.127.040	9.717.901	-590.861	-6,1%
Totale D)	218.658.746	24.564.737	243.223.483	229.432.964	13.790.519	6,0%

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO-EMR)
allegato al PG/2020/04-14972 del 05/06/2020 11:23:03



**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	23.595	10.777	12.818	118,9%
2) Risconti passivi	2.706.834	3.317.629	-610.795	-18,4%
Totale E)	2.730.429	3.328.406	-597.977	-18,0%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	556.726.636	550.531.552	6.195.084	1,1%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	11.144.046	9.441.291	1.702.755	18,0%
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	6.525.778	5.751.275	774.503	13,5%
4) Altri conti d'ordine	11.206.175	4.562.181	6.643.994	145,6%
Totale F)	28.875.999	19.754.747	9.121.252	46,2%



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO

Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	65.113.815	60.775.613	4.338.202	7,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	63.940.097	58.862.650	5.077.447	8,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	688.688	1.467.311	-778.623	-53,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	301.600	254.730	46.870	100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	180.349	210.003	-29.654	-14,1%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	206.740	1.002.579	-795.839	-79,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	485.030	445.652	39.378	8,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	485.030	445.652	39.378	8,8%
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.987.902	-1.627.382	-5.360.520	329,4%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.643.634	9.039.359	-7.395.725	-81,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	329.236.457	325.916.773	3.319.684	1,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	309.660.817	308.720.663	940.154	0,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	12.247.634	9.734.358	2.513.276	25,8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	7.328.006	7.461.752	-133.746	-1,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	16.849.075	10.140.136	6.708.939	66,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.315.445	5.769.202	-453.757	-7,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.602.978	12.355.455	5.247.523	42,5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.274.935	1.863.558	411.377	22,1%
Totale A)	431.048.436	424.232.713	6.815.723	1,6%
COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	98.960.632	101.644.896	-2.684.264	-2,6%
a) Acquisti di beni sanitari	97.021.037	99.751.752	-2.730.715	-2,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.939.595	1.893.144	46.451	2,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	83.710.330	85.785.674	-2.075.344	-2,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.927.393	4.926.407	986	0,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	563.170	470.359	92.811	19,7%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.372.643	2.266.245	106.398	4,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	8.139.763	6.628.707	1.511.056	22,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.500	114.420	-106.920	-93,4%

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO-EMR)
 allegato al PG/2020/04-14972 del 05/06/2020 11:23:03



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	63.469.565	67.278.903	-3.809.338	-5,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.230.296	4.100.634	129.662	3,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	64.040.264	62.477.722	1.562.542	2,5%
a) Servizi non sanitari	56.548.288	54.007.256	2.541.032	4,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	7.223.742	8.186.430	-962.688	-11,8%
c) Formazione	268.233	284.035	-15.802	-5,6%
4) Manutenzione e riparazione	18.710.375	19.037.268	-326.893	-1,7%
5) Godimento di beni di terzi	6.677.015	5.573.593	1.103.422	19,8%
6) Costi del personale	122.761.108	115.516.898	7.244.210	6,3%
a) Personale dirigente medico	40.519.247	36.891.001	3.628.246	9,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.854.264	3.604.837	249.427	6,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	57.002.859	54.373.207	2.629.652	4,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.249.689	2.075.179	174.510	8,4%
e) Personale comparto altri ruoli	19.135.049	18.572.674	562.375	3,0%
7) Oneri diversi di gestione	9.063.519	1.729.777	7.333.742	424,0%
8) Ammortamenti	18.942.124	18.108.020	834.104	4,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	508.528	468.706	39.822	8,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.085.476	12.852.859	232.617	1,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.348.120	4.786.455	561.665	11,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	213.376	178.198	35.178	19,7%
10) Variazione delle rimanenze	-88.140	-788.142	700.002	-88,8%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-102.188	-861.928	759.740	-88,1%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	14.048	73.786	-59.738	-81,0%
11) Accantonamenti	6.521.155	9.497.839	-2.976.684	-31,3%
a) Accantonamenti per rischi	2.259.496	4.822.457	-2.562.961	-53,1%
b) Accantonamenti per premio operosità	12.267	12.267	0	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	684.438	1.130.892	-446.454	-39,5%
d) Altri accantonamenti	3.564.954	3.532.223	32.731	0,9%
Totale B)	429.511.758	418.761.744	10.750.014	2,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.536.678	5.470.970	-3.934.292	-71,9%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	9,66	0	10	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	397.629	549.254	-151.625	-27,6%
Totale C)	-397.620	-549.254	151.635	-27,6%
EFFETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	-	0,0%
2) Svalutazioni	0	27.550	-	0,0%
Totale D)	0	-27.550	-	0,0%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	10.522.854	4.271.620	6.251.234	146,3%
a) Plusvalenze	0	9.182	-9.182	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	10.522.854	4.262.438	6.260.416	146,9%
2) Oneri straordinari	2.284.501	891.579	1.392.922	156,2%
a) Minusvalenze	17.909	37.532	-19.623	-52,3%
b) Altri oneri straordinari	2.266.593	854.047	1.412.546	165,4%

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emi)
Giunta (AOO-EMR)
allegato al PG/2020/04-14972 del 05/06/2020 11:23:03



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
Totale E)	8.238.353	3.380.041	4.858.312	143,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.377.412	8.274.205	1.103.207	13,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	9.166.016	8.065.279	1.100.737	13,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.106.891	7.533.101	573.790	7,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	745.008	252.290	492.718	195,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	314.117	279.888	34.229	12,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	195.000	190.000	5.000	2,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	9.361.016	8.255.279	1.105.737	13,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	16.396	18.926	-2.530	-13,4%

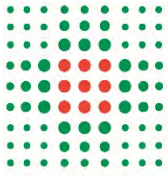


SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2019	Anno 2019 preventivo	31/12/2018
Valori in euro				
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	risultato di esercizio	16.396	3.534	18.926
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	13.085.476	12.500.000	12.852.859
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.348.120	4.700.848	4.786.455
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	508.528	100.000	468.706
	Ammortamenti	18.942.124	17.300.848	18.108.020
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 15.434.284	- 11.571.200	- 10.773.924
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 2.168.694	-	- 1.581.531
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 17.602.978	-11.571.200	-12.355.455
(+)	accantonamenti SUMAI	12.267	12.300	12.267
(-)	pagamenti SUMAI	-	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	12.267	12.300	12.267
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-	-27.550
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	2.302.042	100.000	178.198
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 2.481.819	- 400.000	- 831.915
	- Fondi svalutazione di attività	- 179.777	- 300.000	- 681.267
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.565.102	7.128.897	9.485.572
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 9.137.626	- 7.700.000	- 16.151.667
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	- 2.572.524	- 571.103	- 6.666.095
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-1.384.492	4.874.379	-1.563.604
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	66.188	-	74.142
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 16.940	-	76.000
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	23.602.435	- 5.000.000	42.584.900
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	- 1.800	-	14.128
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 1.920.470	- 8.000.000	16.957.241
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 851.471	-	1.617.722
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	431.364	-	804
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	484.725	-	4.827.201
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	21.794.032	-13.000.000	-22.402.998
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 597.977	0	459.517
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	-	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 15.388.745	10.000.000	19.126.013
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	0	3.127
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 13.007.140	0	51.687.931
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	1.961.944	0	-2.630.862
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	7.434.792	0	-4.890.930
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	- 18.999.150	10.000.000	63.295.279
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 88.140	0	788.142
(+)(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 88.140	0	-788.142
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	30.282	0	-51.433
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	754.556	1.874.379	38.948.619



ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO				
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento			
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo			
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 133.690	- -	757.155
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 128.428	- -	9.521
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 262.119	0	-766.676
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi			
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi			
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi			
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse			
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse			
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	0	0
(-)	Acquisto terreni	-	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	- 1.881.563	- 25.068.000	- 2.232.384
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 2.027.099	-	- 1.467.212
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 5.840.661	-	- 4.099.987
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 363.441	-	- 347.009
(-)	Acquisto automezzi	-	-	-808
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 10.492.560	-	- 10.641.970
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 20.605.324	-25.068.000	-18.789.370
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	85.595	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	17.909	0	24.821
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	0	134
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	103.503	0	24.955
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	0	0
(-)	Acquisto titoli	- 2.309.264	1.163.250	-2.292.490
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	- 2.309.264	1.163.250	-2.292.490
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	3.467.110	0	38.734
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	3.467.110	0	38.734
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	4.000.000	0	2.800.000
B - Totale attività di investimento		-15.606.093	-23.904.750	-18.984.847
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO				
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	4.594.251	22.976.000	1.242.718
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-	-	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	12.129.276	-	12.387.417
=	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 55.480	- 942.000	- 1.402.889
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	12.073.796	- 942.000	10.984.528
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-	27.453
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 10.927.927	- 10.927.927	- 3.413.968
C - Totale attività di finanziamento		5.740.120	11.106.073	8.785.825
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 9.111.418	-10.924.298	28.749.597
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		9.111.417	10.924.298	- 28.749.597
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0	0





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

Bilancio di Esercizio 2019 Nota Integrativa



1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

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

Come previsto dall’art. 107, comma 3 del DL 18/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 27/2020, per l’anno 2020 sono stati differiti i termini previsti dal D. Lgs. 118/2011 per l’adozione dei bilanci di esercizio 2019 delle aziende sanitarie, posticipandolo al 31 maggio 2020, e dell’approvazione degli stessi da parte della Giunta Regionale, fissandolo al 30 giugno 2020. L’azienda pertanto delibera il suo bilancio di esercizio entro il nuovo termine del 31 maggio, previsto dalla legge.

Il Bilancio di Esercizio 2019 si presenta come il primo bilancio predisposto dalla nuova Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, così come disegnata dalla Legge Regionale n. 24 del 27/12/2018, art. 25, comma 1: “[...] a decorrere dal 1° gennaio 2019 l’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: il Policlinico di Modena e l’Ospedale Civile di Baggiovara [...]”. Il percorso di sperimentazione della gestione unica dei due stabilimenti ospedalieri modenesi, Policlinico e Civile di Baggiovara (OCB), avviato con la DGR 1004/2016 si è infatti concluso in data 31 dicembre 2018 ed ora viene presentato il primo bilancio di esercizio unitario.

Rimane da trasferire solo il personale, come previsto dall’art. 25, comma 2: “Il personale dell’Azienda USL di Modena, con rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato o determinato, che alla data di cui al comma 1 è collocato in assegnazione temporanea presso l’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, ai sensi dell’articolo 22- ter, comma 3, della legge regionale 26 novembre 2001, n. 43 (Testo unico in materia di organizzazione e di rapporti di lavoro nella Regione Emilia-Romagna), è trasferito all’Azienda Ospedaliero-Universitaria stessa ai sensi e secondo le procedure dell’articolo 31 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche). Il trasferimento decorre dal 1° gennaio 2020, o altra diversa data, anche precedente, da stabilire con atto della Giunta regionale. Sino alla data del trasferimento il personale



permane in posizione di assegnazione temporanea”. Ciò comporta che i relativi costi risultano ancora iscritti nel raggruppamento “Acquisto di servizi sanitari/non sanitari” e non tra i costi di “Personale”, perché oggetto di rimborso all’Azienda sanitaria provinciale.

La presenza di questa specificità non ha influito sul confronto con l’anno precedente, nè ha modificato i criteri di valutazione applicati nello scorso esercizio: tutte le voci sono confrontabili e sono state valutate e contabilizzate applicando i criteri e i principi già in uso.

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 (in particolare sui "Ricavi per sperimentazioni farmaci" e sui "Costi per IRAP-altri compensi").

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Non sono state effettuate iscrizioni di costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: valore catastale.</p> <p>Il valore dei cespiti oggetto di donazione è stato quantificato al costo di acquisto, così come indicato nel provvedimento aziendale di accettazione della donazione, ed è iscritto tra le plusvalenze e ammortizzato al 100%.</p>

	<p>I cespiti acquistati utilizzando il “Fondo manutenzioni cicliche” sono ammortizzati al 100% e l’utilizzo del Fondo è iscritto tra le sopravvenienze attive.</p> <p>I cespiti acquistati con contributi regionali in conto esercizio, sono ammortizzati secondo le aliquote ordinarie.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell’esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all’attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>I terreni non sono assoggettati ad ammortamento, ad esclusione di quelli su cui è stato costruito un fabbricato. Gli impianti generici (elettrici, idraulici, ecc.) destinati a costituire parte integrante degli immobili sono stati ammortizzati con le stesse aliquote degli immobili medesimi.</p> <p>Come riconosciuto dal Regolamento 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, come da regolamento regionale.</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 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, moltiplicando il numero di TEE prodotti nell’anno con il prezzo stabilito dal mercato del GME.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto.
Rimanenze	<p>Le rimanenze di magazzino e di reparto, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state valorizzate utilizzando il criterio del costo medio ponderato continuo dell’esercizio, raggruppato per singole categorie omogenee di beni, così come risultante dalle procedure in uso; trattandosi di beni non destinati alla vendita non si è ritenuto opportuno riportare tale valore con quello desumibile dall’andamento del mercato.</p> <p>La valorizzazione delle giacenze di emocomponenti è stata effettuata secondo le tariffe di cui al Testo Unico di mobilità sanitaria interregionale 2016.</p> <p>Lo strumentario chirurgico è quantificato al costo di acquisto.</p>

Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità, calcolato applicando le indicazioni contenute nella Linea Guida Regionale "I Fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto", emanata nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda sta partecipando.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi. Sono stati mantenuti alcuni costi futuri, ad esaurimento delle rispettive disponibilità.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalla Linea Guida Regionale "I Fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto", emanata nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda sta partecipando.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Non esistono accantonamenti per TFR.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.

Ricavi e costi	<p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.</p> <p>I costi e i ricavi connessi all'acquisto e alla vendita di prodotti ed a prestazioni di servizi sono riconosciuti rispettivamente al momento del trasferimento della proprietà dei beni (consegna o spedizione) e con l'ultimazione della prestazione del servizio. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è il momento di maturazione del corrispettivo.</p> <p>I costi e ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.</p> <p>I proventi, e in particolare i trasferimenti dalla Regione, vengono riconosciuti sulla base di specifici atti regionali.</p> <p>I costi e ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2019.</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 31.12.2019							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
					T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/19	di cui in part-time al 31/12/19	Personale al 31/12/18	di cui in part-time al 31/12/18	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	2.048,06	304,00	1.863,01	299,00	20.550,31	55.322.188,00	17.862.241,00
Dirigenza	509,77	10,00	451,90	9,00	5.224,88	20.597.777,00	10.868.784,00
- Medico – veterinaria	461,12	10,00	407,95	9,00	4.746,71	18.746.628,00	10.269.732,00
- Sanitaria	48,65		43,95		478,17	1.851.149,00	599.052,00
Comparto	1.538,29	294,00	1.411,11	290,00	15.325,43	34.724.411,00	6.993.457,00
- Categoria Ds	43,00	6,00	42,00	7,00	490,75	1.331.211,00	305.750,00
- Categoria D	1.491,29	288,00	1.365,11	282,00	14.776,68	33.258.507,00	6.670.091,00
- Categoria C	4,00		4,00	1,00	58,00	134.693,00	17.616,00
- Categoria Bs	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	9,13	-	8,00	-	107,94	396.855,00	156.843,00
Dirigenza	9,13	-	8,00	-	107,94	396.855,00	156.843,00
Livello dirigenziale	9,13	-	8,00	-	107,94	396.855,00	156.843,00
Comparto	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	401,10	23,00	344,83	24,00	3.845,80	7.279.886,00	1.202.578,00
Dirigenza	3,00	-	3,00	-	26,52	101.426,00	42.776,00
Livello dirigenziale	3,00		3,00		26,52	101.426,00	42.776,00
Comparto	398,10	23,00	341,83	24,00	3.819,28	7.178.460,00	1.159.802,00
- Categoria Ds	7,00		7,00		84,00	207.551,00	45.268,00
- Categoria D	25,00		23,81		272,87	632.477,00	105.109,00
- Categoria C	31,00		32,00	1,00	366,50	759.627,00	73.083,00
- Categoria Bs	282,30	18,00	226,02	19,00	2.487,43	4.483.104,00	811.786,00
- Categoria B	47,80	4,00	47,00	4,00	539,14	984.284,00	113.803,00
- Categoria A	5,00	1,00	6,00		69,34	111.417,00	10.753,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	207,94	23,00	218,63	21,00	2.385,33	5.557.975,00	980.377,00
Dirigenza	12,00	-	13,00	-	140,60	658.521,00	337.895,00
Livello dirigenziale	12,00		12,00		140,60	658.521,00	337.895,00
Comparto	195,94	23,00	205,63	21,00	2.244,73	4.899.454,00	642.482,00
- Categoria Ds	16,00	2,00	17,00	2,00	191,00	513.011,00	133.929,00
- Categoria D	33,00	1,00	33,00	1,00	387,37	905.013,00	146.447,00
- Categoria C	98,94	11,00	106,63	11,00	1.103,24	2.410.862,00	261.705,00
- Categoria Bs	41,00	7,00	41,00	5,00	471,72	908.995,00	88.127,00
- Categoria B	7,00	2,00	8,00	2,00	91,40	161.573,00	12.274,00
- Categoria A	-	-	-	-	-	-	-

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2019

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale			T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/19 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/19 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/18 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/18 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	6	7	4	8
Dirigenza	3	1	2	1
- Medico - veterinaria	3	1	1	1
- Sanitaria			1	
Comparto	3	6	2	7
- Categoria Ds		3		3
- Categoria D	3	3	2	4
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	1
Dirigenza			0	1
Livello dirigenziale				1
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	1	0	1	3
Dirigenza			1	1
Livello dirigenziale			1	1
Comparto	1	0	0	2
- Categoria Ds				
- Categoria D				1
- Categoria C				
- Categoria Bs	1			1
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	0	2	0
Dirigenza	1	0	2	0
Livello dirigenziale	1		2	
Comparto	0	0	0	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				



PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/19	di cui personale a tempo parziale al 31/12/19	Personale al 31/12/18	di cui personale a tempo parziale al 31/12/18
RUOLO SANITARIO	143	10	138	11
Dirigenza	123	3	117	3
Comparto	20	7	21	8
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	2	0	2	0
Dirigenza	1		1	
Comparto	1		1	
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	0	1	0
Dirigenza				
Comparto	1		1	

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini anno 2019-	uomini anno 2018
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini anno 2019	uomini anno 2018
RUOLO SANITARIO	66,48	32,23
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto	66,48	32,23
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	25,28	20
Dirigenza		
Comparto	25,28	20,17
RUOLO AMMINISTRATIVO	12,29	1
Dirigenza		
Comparto	12,29	1



PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini anno 2019	uomini anno 2018
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2019	Personale al 31/12/2018
MEDICINA DI BASE	0	0
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		



4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	7.964.287	0	0	-6.712.774	1.251.513	-28.313	0	0	133.690	0	0	0	0	-367.260	989.630
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.325.950	0	0	-2.074.437	1.251.513	-28.313	0	0	133.690	0	0	0	0	-367.260	989.630
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.013	0	0	-11.013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	814.914	0	0	-659.536	155.378	0	0	0	0	0	0	0	0	-68.804	86.574
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	316.460	0	0	-161.081	155.378	0	0	0	0	0	0	0	0	-68.804	86.574
AAA180	Pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA200	Altre Immob. Immateriali	861.165	0	0	-772.001	89.164	28.313	0	0	128.428	0	0	0	0	-72.464	173.441
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	176.235	0	0	-87.071	89.164	28.313	0	0	128.428	0	0	0	0	-72.464	173.441
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.651.378	0	0	-8.155.324	1.496.055	0	0	0	262.119	0	0	0	0	-508.528	1.249.645
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	3.818.644	0	0	-2.322.589	1.496.055	0	0	0	262.119	0	0	0	0	-508.528	1.249.645

Tab. 1 immobilizzazioni immateriali

Gli importi riportati nella colonna "Acquisizioni e costruzioni in economia" riguardano la capitalizzazione di costi per interventi migliorativi su software in dotazione all'Azienda tra cui in particolare il software di Pronto Soccorso e il software di gestione del protocollo) e per acquisizione di licenze d'uso. Sono stati inoltre correttamente imputati a competenza i costi sostenuti per i software regionali GRU (gestione Risorse Umane) e GAAC (Gestione Attività Amministrativo - Contabili).

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	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA300	Terreni indisponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	90.445	0	0	-4.851	85.595	0	0	0	0	0	0	-85.595	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	87.825	0	0	-2.230	85.595	0	0	0	0	0	0	-85.595	0	0
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	429.443.039	0	0	-167.315.630	262.127.410	12.366.447	0	0	1.881.563	0	0	0	-13.085.476	263.289.944
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	289.707.647	0	0	-113.808.119	175.899.528	12.039.690	0	0	1.881.563	0	0	0	-8.888.512	180.932.268
AAA380	Impianti e macchinari	57.216.146	0	0	-22.859.606	34.356.540	0	0	0	2.027.099	0	0	0	-1.736.900	34.646.738
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	8.987.267	0	0	-1.627.676	7.359.591	0	0	0	2.027.099	0	0	0	-290.034	9.096.656
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	110.743.421	0	0	-102.319.031	8.424.390	0	0	0	5.840.661	0	0	-17.909	-3.050.524	11.196.619
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	39.452.637	0	0	-31.048.379	8.404.258	0	0	0	5.840.661	0	0	-17.909	-3.038.661	11.188.350
AAA440	Mobili e arredi	15.519.671	0	0	-15.024.483	495.187	0	0	0	359.565	0	0	0	-254.452	600.301
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.184.613	0	0	-2.697.907	486.706	0	0	0	324.634	0	0	0	-214.649	596.691
AAA470	Automezzi	110.378	0	0	-110.378	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.694	0	0	-4.694	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA500	Oggetti d'arte	24.660	0	0	0	24.660	0	0	0	3.876	0	0	0	0	28.536
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.891.643	0	0	-4.165.687	725.956	0	0	0	399.475	0	0	0	-306.244	819.187
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.268.284	0	0	-1.542.328	725.956	0	0	0	396.303	0	0	0	-303.072	819.187
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	38.262.572	0	0	0	38.262.572	-12.366.447	0	0	10.093.085	0	0	0	0	35.989.210
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	656.301.975	0	0	-311.799.666	344.502.309	0	0	0	20.605.324	0	0	-103.503	-18.433.596	346.570.534
		0													
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	343.692.967	0	0	-150.731.333	192.961.633	12.039.690	0	0	10.470.260	0	0	-103.503	-12.734.928	202.633.151

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DISMISSIONI: Nell'ambito di una prima verifica dei dati relativi ai cespiti trasferiti dall'AUSLMO per l'ospedale di Baggiovara, è stata effettuata una riconciliazione con i dati presenti nel programma di partenza Diapason. Tale operazione, effettuata informaticamente, ha evidenziato 453 beni già dismessi. Sono stati perciò allineati i valori dell'inventario contabile, generando minusvalenze per 17.908,68 euro. Per i beni finanziati si è proceduto alla chiusura della fonte di finanziamento, sterilizzando l'importo residuo. L'ulteriore importo di 85.595,00 euro iscritto tra le dismissioni si riferisce alla vendita di due appartamenti ricevuti in eredità.



DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
PERSONAL COMPUTER	5.116.315	4.299.012	817.303
ALTRI BENI MATERIALI	174.803	172.919	1.884

Tab. 6 – Dettaglio delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 221	ART.20	7.021.696	0	0	7.021.696
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO MAGAZZINO ECONOMALE		2.415.082	0	-2.415.082	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. L14 EX NUOVO EDIFICIO DI TRASFERIMENTO	ART. 20	3.357.290	0	0	3.357.290
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 451 CORPO C (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		1.590.087	1.860.602	0	3.450.689
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 449 CORPO G (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		2.322.441	1.431.644	0	3.754.086
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 453 CORPO H-D1 (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		4.586.693	814.921	0	5.401.615
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 454 Materno - Infantile (ord. RER n.14/14 n. 47/14)		379.399	295.816	0	675.215
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 455 corpo D (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		640.296	836.426	0	1.476.722
IMM.IN CORSO INT. 450 CORPO E (ord. RER n.14/14 n. 47/14)		3.275.187	3.116.646	0	6.391.832
IMM.IN CORSO INT. S 13 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA		211.207	49.770		260.977
IMM.IN CORSO INT. AP19Bis art.20 (del. RER n.120/13 e 159/14)	ART. 20	1.362.647	971.890	0	2.334.537
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 65/2012	UNIONE EUROPEA	433.297	0	-433.297	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 66/2012	UNIONE EUROPEA	1.350.826	107.904	-1.458.730	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 67/2012	UNIONE EUROPEA	489.433	91.501	-580.934	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 68/2012	UNIONE EUROPEA	547.337	0	0	547.337
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 69/2012	UNIONE EUROPEA	833.205	0	-833.205	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 70/2012	UNIONE EUROPEA	1.174.407	0	-1.174.407	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 71/2012	UNIONE EUROPEA	3.526.607	0	-3.526.607	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 72/2012	UNIONE EUROPEA	1.545.225	17.753	-1.562.978	0
IMM.IN CORSO APB10 SENOLOGIA E SCREENING	ART. 20	58.441	200.898	0	259.339
IMM.IN CORSO SISMA INT. 12028 CORPO E ORD.52/16		305.340	0	0	305.340
IMM.IN CORSO SISMA INT. 100/2012 Circolo AUSL		5.222	0	0	5.222
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO "IMMOBILI NOCSAE"		381.206	0	-381.206	0
SALA IBRIDA		450.000	297.314		747.314

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni Immateriali	Aliquota indicata nel D. 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 – SI	Per i cespiti acquistati nell’anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l’aliquota normale di ammortamento.
-------------------	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46 (Iva esclusa) ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell’esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l’uso.
-------------------	---

IMM05 – Svalutazioni.

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	NO		



con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
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				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate				
AAA690	Crediti finanziari v/altri				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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	0	-65.051	6.000	0	0	0	5.357	-5.000	6.357
	Partecipazioni in imprese controllate				0						0
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese	71.051	0	-65.051	6.000	0	0	0	5.357	-5.000	6.357
AAA720	Altri titoli:	1.190.800	1.129.240	-27.550	2.292.490	0	0	0	2.303.861	1.146.371	1.135.000
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	1.129.240	-27.550	2.292.490				2.303.861	1.146.371	1.135.000
	TOTALE	1.261.851	1.129.240	-92.601	2.298.490	0	0	0	2.309.218	1.141.371	1.141.357

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:										
Spida S.C.P.A.	Bologna	Società consortile per azioni	69.881.000	100	73.235.604	107.286.218	88.539	0,0086	6.357	

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:				0						0
Partecipazioni in altre imprese:				0						0
Cup 2000 S.C.P.A.	5.000	0	0	5.000					-5.000	0
Lepida S.C.P.A.	1.000	0	0	1.000				5.357		6.357

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

l'incremento di 357 euro è dovuto all'operazione di fusione delle società CUP 2000 spa e Lepida spa (nella società Lepida S.c.p.A., con decorrenza 1° gennaio 2019), che ha comportato il versamento di un conguaglio in denaro al fine di consentire il mantenimento di un numero intero di azioni.



IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI		Nel corso del 2019, l'Azienda ha effettuato tutti gli adempimenti normativi richiesti: inserimento dati sull'applicativo 'Patrimonio PA - Partecipazioni' del Portale Tesoro, provvedimento di revisione periodica (deliberazione n. 217/2019), successivamente trasmesso alla Corte dei conti con prot. 35312/2019.



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 e per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.586.052	0	73.396	0	-88.268	2.571.181	0	1.198.325
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	2.462.991		0		-88.268	2.374.724	0	1.125.453
	<i>Medicinali senza AIC</i>	123.061		73.396		0	196.457	0	72.872
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0		0		0	0	0	0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	317.707		165.632		0	483.339	0	72.597
ABA040	Dispositivi medici:	12.065.962	0	176.128	0	-218.718	12.023.372	0	6.858.387
	<i>Dispositivi medici</i>	10.765.606				-218.718	10.546.888	0	6.634.002
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	0				0	0	0	0
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.300.357		176.128		0	1.476.485	0	224.385
ABA050	Prodotti dietetici	13.126		10.441		0	23.567	0	20.226
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.662		2.717		0	5.379	0	834
ABA070	Prodotti chimici	175.876		9.870		0	185.746	0	40.463
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0				0	0	0	0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	400.225				-29.010	371.215	0	317.704
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0	0	0
	RIMANENZE BENI SANITARI	15.561.610	0	438.185	0	-335.995	15.663.799	0	8.508.536
ABA120	Prodotti alimentari	2.316		0		-107	2.209	0	1.087
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	122.643		0		-9.085	113.558	0	52.885
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0					0	0	0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	224.742				-4.855	219.887	0	166.931
ABA160	Materiale per la manutenzione	0		0		0	0	0	0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0	0	0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0					0	0	0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	349.701	0	0	0	-14.047	335.655	0	220.903

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



RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze

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



7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	
ABA201	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto</i>				0	
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>				0	
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>				0	
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>				0	
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>				0	
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>				0	
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	0		0	0	0
ABA271	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98)</i>					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0			0	
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	0			0	
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	0			0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0			0	
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	



	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	16.796.916	105.670.228	-90.933.499	31.533.646	
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	15.152.084	105.185.199	-90.526.853	29.810.430	
ABA370	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	0			0	
ABA380	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	0			0	
ABA390	<i>Credit v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	6.133.459	81.609.795	-84.801.619	2.941.635	0
ABA400	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	0			0	
ABA410	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	7.428.551	23.196.691	-4.947.175	25.678.067	0
ABA420	<i>Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>				0	
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	90.000	75.000		165.000	0
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	848.059	0	-778.059	70.000	0
ABA451	Credit v/Regione o P.A. per STP	652.015	303.713	0	955.728	0
ABA521	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92					
ABA522	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92-aziende sanitarie					
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	1.644.832	485.030	-406.646	1.723.216	
	<i>giovani ricercatori</i>	1.644.832	485.030	-406.646	1.723.216	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	23.261.916	0	-4.594.252	18.667.664	
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	23.261.916	0	-4.594.252	18.667.664	0
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0	
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	<i>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>		188.620	-188.620	0	

ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani Aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	40.058.832	105.670.228	-95.527.751	50.201.310	0

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



CODICE MOD. SP	CREDITI
	(VALORE NOMINALE)
ABA530	CREDITI V/COMUNI
	<i>clienti</i>
	<i>fatture da emettere</i>

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

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

32.644.539	303.836.778	-290.943.874	45.537.443	9.958.975
2.070.607	275.894.455	-273.557.283	4.407.780	0
0	0	0	0	0
30.573.932	27.942.322	-17.386.591	41.129.663	9.792.774
0	0	0	0	0
198.305	560.432	-446.196	312.541	166.201
32.842.844	304.397.209	-291.390.069	45.849.984	9.958.975

3

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

ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:

	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	

ABA640	Crediti v/altre partecipate:

0	0	0	0	

ABA650	CREDITI V/ERARIO
	<i>ires</i>
	<i>fornitori split</i>
	<i>iva a credito</i>

2.855.076	893.132	-2.855.076	893.132	0
186.921	191.565	-186.921	191.565	0
0			0	0
2.668.155	701.567	-2.668.155	701.567	0

ABA660	CREDITI V/ALTRI
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie

ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
	comando ing. Cavazza
	<i>Commissario Sisma</i>
	<i>enti previdenziali</i>
	<i>università mo</i>
	<i>agenzia delle entrate della riscossione</i>
	<i>istituto superiore di sanità</i>
	<i>fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08147 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 10123 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08149 (sisma)</i>

59.785.983	60.863.360	-68.266.520	52.382.823	8.046.915
7.243.730	43.382.991	-42.822.562	7.804.159	0
0	0	0	0	
44.232.590	5.258.818	-12.632.134	36.859.275	1.537.391
0	4.312		4.312	
37.432.837	0	-5.399.488	32.033.349	
52.323	346.885	-354.639	44.569	
2.891.513	1.557.006	-3.732.103	716.416	
182.141	626	-50.180	132.587	
10.502	0	-10.502	0	
375.700	1.345.715	-184.024	1.537.391	1.537.391
189.048			189.048	
43.628			43.628	
135.083			135.083	

	Comunità Europea Int. 08150 (sisma)	48.941			48.941	
	Comunità Europea Int. 08151 (sisma)	100.000			100.000	
	Comunità Europea Int. 08152 (sisma)	87.062			87.062	
	Comunità Europea Int. 08153 (sisma)	117.468			117.468	
	Comunità Europea Int. 08154 (sisma)	501.746			501.746	
	Comunità Europea Int. 08155 (sisma)	154.522			154.522	
	Comunità Europea Int. 08156 (sisma)	104.060			104.060	
	ministero degli interni	437.364	0	0	437.364	
	fatture emesse v/amm.pubbliche	714.487	2.004.274	-2.247.031	471.730	
	aven	654.166	0	-654.166	0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	1.130.965	206.290	-138.092	1.199.163	0
	enti pubblici	1.130.965	206.290	-138.092	1.199.163	
					
ABA710	Altri crediti diversi	7.178.698	12.015.260	-12.673.733	6.520.226	6.509.524
	verso dipendenti	1.100	1.250	-2.350	0	
	fatture da emettere c/privati	7.167.972	12.010.338	-12.668.786	6.509.524	6.509.524
	verso dipendenti per trattenute c/anticipi	2.306	3.672	-2.597	3.381	
	depositi cauzionali in denaro	7.320	0	0	7.320	
	note di accredito da emettere				0	
ABA711	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)					

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



CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO – PARTE CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0
ABA201	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto</i>				
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato</i>	0			0
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	0			0
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	0			0
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	0			0
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	0			0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>				
ABA271	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - per STP (ex D.Lgs. 286/98)</i>	0			0
	Crediti v/Stato – Investimenti:	0	0	0	0
ABA280	<i>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</i>	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0			0
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	0			0
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	0			0
ABA330	<i>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</i>	0			0
ABA340	<i>Crediti v/Prefetture</i>	0			0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				0
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				0
ABA370	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>				<i>0</i>
ABA380	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IR-PEF</i>				<i>0</i>
ABA390	<i>Credit v/Regione o P.A. per quota FSR</i>				<i>0</i>
ABA400	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>				<i>0</i>
ABA410	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>			<i>0</i>	<i>0</i>
ABA420	<i>Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>				<i>0</i>
ABA430	<i>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>				<i>0</i>
ABA440	<i>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>				<i>0</i>
ABA450	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</i>				<i>0</i>
ABA451	<i>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98)</i>				
ABA521	<i>Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92</i>				
ABA522	<i>Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92 - aziende sanitarie</i>				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				0
ABA461	<i>Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale</i>				
	Credit v/Regione o P.A. per versamenti a patrimonio netto	0	0	0	0
ABA480	<i>Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</i>	<i>0</i>			<i>0</i>

CODICE MOD SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.088.666	0	-2.088.666	0
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.088.666	0	-2.088.666	0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA591	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015				
ABA601	Credit 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				0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.088.666	0	-2.088.666	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Credit v/enti regionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA640	Credit v/altre partecipate:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/ALTRI	729.284	2.302.042	-393.153	2.638.174
ABA670	Credit v/clienti privati	335.792	197.790	-103.403	430.180
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0

ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	393.492	2.104.252	-289.749	2.207.994
	<i>Fondo svalutazione crediti verso amministrazioni pubbliche diverse</i>	393.492	2.104.252	-289.749	2.207.994
	.....				0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)				
ABA713	<i>Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>				
ABA714	<i>Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>				
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)				

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

Il “Fondo svalutazione crediti verso Aziende sanitarie della Regione – altre prestazioni” (ABA580 – 2.088.666 euro) è stato riclassificato all’interno del raggruppamento ABA690, tra i “Fondi svalutazione crediti verso amministrazioni pubbliche diverse”.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	0	0	0	0	0
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>	0	0	0	0	0
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	0	0	0	0	0
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	0	0	0	0	0
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	0	0	0	0	0
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	0
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0				0

ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE
	TOTALE CREDITI V/STATO

0				0
0				0
0				
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

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

415.506	823.061	5.555.913	2.232.256	22.506.910
270.000	90.000	5.555.913	1.872.637	22.021.880
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
160.000	40.000		0	2.741.635
0	0	0	0	0
0	0	5.555.913	1.872.637	18.249.516
0	0	0	0	0
40.000	50.000	0	0	75.000
0	0	0	0	0
70.000	0	0	0	
0	0	0	0	955.728
145.506	733.061	0	359.619	485.030
145.506	733.061	0	359.619	485.030
15.382.665	0	1.835.000	1.450.000	0
15.382.665	0	1.835.000	1.450.000	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
15.798.171	823.061	7.390.913	3.682.256	22.506.910

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

CODICE MOD. SP	CREDITI
ABA530	CREDITI V/COMUNI
	V/ COMUNE DI MODENA

VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

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

2.046.959	472.090	7.842.704	10.560.208	24.615.482
243.509	0	257.518	1.569.581	2.337.173
0	0	0	0	0
1.803.450	472.090	7.585.187	8.990.627	22.278.309
0	0	0	0	0
3.051	0	0	0	309.490
2.050.010	472.090	7.842.704	10.560.208	24.924.972

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

ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:

ABA640	Crediti v/altre partecipate:

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

ABA650	CREDITI V/ERARIO
	IRES
	IVA

0	0	0	0	893.132
	0	0	0	191.565
	0	0	0	701.567

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

ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
	comando ing Cavazza
	amministrazioni del settore statale
	sisma 2014
	settore pubblico allargato
	università mo
	Ministero della Salute
	fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche
	credito v/Ministero dell'Interno
	credito v/Inail per versamenti
	Equitalia Spa
	Comunità Europea Int. 08147 (sisma)
	Comunità Europea Int. 10123 (sisma)
	Comunità Europea Int. 08149 (sisma)
	Comunità Europea Int. 08150 (sisma)
	Comunità Europea Int. 08151 (sisma)
	Comunità Europea Int. 08152 (sisma)

354.637	69.276	19.950	4.733.837	2.626.459
0	0	0	0	0
19.511.005	437.364	3.399.098	10.930.652	2.581.157
				4.312
0	0	0	0	471.729
17.897.486	0	3.399.098	10.736.765	0
			2.212	42.358
				716.416
			191.676	1.345.715
	437.364			
131.960				626
189.048				
43.628				
135.083				
48.941				
100.000				
87.062				

	Comunità Europea Int. 08153 (sisma)		117.468				
	Comunità Europea Int. 08154 (sisma)		501.746				
	Comunità Europea Int. 08155 (sisma)		154.522				
	Comunità Europea Int. 08156 (sisma)		104.060				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				3.000	990.600	205.563
	V/ENTI PUBBLICI		0	0	3.000	990.600	205.563
						
ABA710	Altri crediti diversi		0	7.320	0	29.791	6.483.115
	V/DIPENDENTI		0	0	0	0	3.381
	NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE V/PRI- VATI		0	0	0	0	0
	FATTURE DA EMETTERE V/PRIVATI		0	0	0	29.791	6.479.734
	CREDITI V/ DIPENDENTI PER TRATTENUTE		0	0	0	0	0
	CREDITI V/DIPENDENTI CONTO ANTICIPI		0	0	0	0	
	DEPOSITI CAUZIONALI		0	7.320	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE		0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0		
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0		
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0		
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0		
	Crediti v/Stato - altro:		0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0
			
			
	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	0		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	21.852.780	9.535.865	145.000
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	21.367.751	8.297.679	145.000
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0		
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	2.741.635	100.000	100.000
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	18.249.516	7.428.551	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	75.000	90.000	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	25.000	45.000
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente STP	301.600	654.128	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	485.030	1.238.186	0
	Giovani Ricercatori	485.030	1.238.186	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	18.667.665	0

ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		18.667.665	0
<i>ABA490</i>	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:		0	0
<i>ABA500</i>	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	0	0	0
<i>ABA510</i>	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0	0	0
<i>ABA520</i>	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	21.852.780	28.203.530	145.000

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



CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0
	Comune di Modena	0	0	0
			

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	24.615.482	19.505.126	1.416.835
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	2.337.173	2.070.607	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	22.278.309	17.434.519	1.416.835
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	309.490	0	3.051
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	24.924.972	19.505.126	1.419.886

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0
			
			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0
			
			

ABA650	CREDITI V/ERARIO	893.132	0	0
	Credito verso Erario per Ires	191.565	0	0
	iva	701.567	0	0

	CREDITI V/ALTRI	11.725.992	37.749.124	269.535
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.456.156	4.660.921	256.903
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.581.157	32.057.492	12.633
	comando ing Cavazza	4.312	0	0
	amministrazioni del settore statale	471.729		0
	sisma 2014		29.944.682	0
	settore pubblico allargato	42.358	2.212	0
	università mo	716.416		0

	Ministero della Salute	0	0	0
	fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche e settore pubb. Allargato	1.345.715	191.676	0
	crediti v/Ministero dell'interno		437.364	0
	ex Equitalia Agenzia della riscossione	626	0	12.633
	Comunità Europea Int. 08147 (sisma)		189.048	0
	Comunità Europea Int. 10123 (sisma)		43.628	0
	Comunità Europea Int. 08149 (sisma)		135.083	0
	Comunità Europea Int. 08150 (sisma)		48.941	0
	Comunità Europea Int. 08151 (sisma)		100.000	0
	Comunità Europea Int. 08152 (sisma)		87.062	0
	Comunità Europea Int. 08153 (sisma)		117.468	0
	Comunità Europea Int. 08154 (sisma)		501.746	0
	Comunità Europea Int. 08155 (sisma)		154.522	0
	Comunità Europea Int. 08156 (sisma)		104.060	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	205.563	993.600	0
	Aifa	205.563	990.600	
	prof. V. Gastro		3.000	0
ABA710	Altri crediti diversi	6.483.115	37.110	0
	fatture da emettere c/privati	6.479.734	29.790	0
	depositi cauzionali	0	7.320	0
	verso dipendenti per trattenute c/anticipi	3.381	0	0
	verso dipendenti	0	0	0

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI PARMA	578		9.113
AZIENDA USL DI PIACENZA	15.478		229.555
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	173.251		464.163
AZIENDA USL DI BOLOGNA	429.329		398.120
AZIENDA USL DI FERRARA	572.196		0
AZIENDA USL DI IMOLA	810.736		5.785
AZIENDA USL DI MODENA	0		39.274.908
AZIENDA USL ROMAGNA	2.406.213		99.534
AZIENDA OSPEDALIERA FERRARA	0		39.085
AZIENDA OSPEDALIERA PARMA	0		76.139
AZIENDA OSPEDALIERA BOLOGNA	0		371.366
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI	0		161.893

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			0	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				23.261.916	1.000.000	-5.594.251	18.667.665
	INT APB12	ddRer 2017/5575			1.000.000	0	-1.000.000	0
	INT IP2	dd Rer 2017/15663			1.835.000	0	0	1.835.000
	INT. AP19Bis	dd Rer 14769/2014			2.092.921	0	-2.092.921	0
	INT PB3	Rer 17515/2015			8.882.327	0	0	8.882.327
	INT S15	Rer 2015/17515			6.191.546	0	0	6.191.546
	INT S13	Rer 2015/18971			308.792	0	0	308.792
	INTS14	Rer 2015/678742			730.000	0	-730.000	0
	INT- PB11	DGR 2515/2018			500.000	0	0	500.000
	INT PB11	DGR 1142/2018				1.000.000	-1.000.000	0
	APB 10	DD14073/2018			1.000.000	0	-50.000	950.000
	INT. 219	2012		2.007.359	721.330	0	-721.330	0
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		0	0	0	188.324	-188.324	0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		0	0	0	0	0	0
	Contributi a ripiano perdite	DGR 1801 del 28-10-19	0	0	0	188.620	-188.620	0
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani Aziendali di cui all'art.1, comma 528, L-208/2015							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		0	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		0	0	0	0	0	0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – SI	<p>Nel corso dell’esercizio sono state effettuate le seguenti svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante:</p> <ul style="list-style-type: none"> • crediti vantati nei confronti di privati per sinistri polizze elettroniche (20% pari a 60.101,65 euro) • crediti verso privati paganti stranieri (30% pari a 60.765,23 euro) • crediti relativi ad anni 2016/2018, per i quali l’Ufficio legale non è potuto procedere e non ancora iscritti a ruolo (100% pari a 49.436,46 euro) • crediti relativi ad anni 2013/2018 provenienti da ditte in fallimento (100% pari a 16.802,79 euro) • adeguamento di alcune svalutazioni effettuate in anni precedenti alle percentuali previste dalla Linea Guida regionale (per un totale di 26.269,91 euro) come segue: 2008/2013 → 100% - 2015 → 60% - 2016 → 50% - 2017 → 40% - 2018 → 30%. <p>I crediti svalutati rientrano tra le tipologie di crediti svalutabili riconosciute dalla Linea Guida Regionale “I fondi per rischi ed oneri”. La percentuale del 20% è stata ricavata dalla tabella esemplificativa riportata nella Linea Guida stessa in riferimento ai crediti aventi un’anzianità superiore a 12 mesi ed inferiore a 24 mesi. Le altre percentuali sono state desunte da indicazioni specifiche dei servizi amministrativi gestori dei crediti in contestazione.</p>
--------------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e 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
ABA760	Cassa
ABA770	Istituto Tesoriere
ABA780	Tesoreria Unica
ABA790	Conto corrente postale

Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
	Incrementi	Decrementi	
51.400	1.200	-600	52.000
54.042.246	44.941.506	-54.042.246	44.941.506
0	0	0	0
13.512	33.189	-44.466	2.235

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 detenuti dai cassieri dell'Azienda e ai fondi cassa presenti nei riscuotitori automatici.</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. 1276 del 7/12/2018</p> <p>2° trimestre: determina n. 443 del 12/04/2019</p> <p>3° trimestre: determina n. 668 del 11/06/2019</p> <p>4° trimestre: determina n. 1078 del 30/09/2019.</p>

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI

Importo	di cui oltre 12 mesi
0	0

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI
BA1700	RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI
BA2030	RISCONTI ATTIVI PER CANONI DI NOLEGGIO
BA1740	RISCONTI ATTIVI PER ABBONAMENTI

Importo	di cui oltre 12 mesi
42.205	0
29.527	0
9.099	0

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	710.329	-	-	-	-	-	710.329			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	264.130.735	0	11.374.514	-15.640.454	-16.937	-	259.847.858		-27.067.237	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	16.489.603	-	-	-1.837.316	-	-	14.652.287		-5.511.948	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	136.512.323	47.217	-	-5.768.430	-	-	130.791.110		-8.911.538	
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	136.512.323	47.217	-	-5.768.430	-	-	130.791.110	0	-8.911.538	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-		0,30	
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-	-		-	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	72.182.145	-33.959	4.338.246	-5.750.994	-	-	70.735.438		-7.738.073	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	14.338.895	-11.492	-	-241.715	-	-	14.085.688		-260.011	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	24.607.769	-1.765	7.036.268	-2.041.999	-16.937	-	29.583.335		-4.645.666	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	32.419.980	-	754.762	-1.926.979	-233.272	-	31.014.491		-3.613.506	
PAA110	ALTRE RISERVE:	979.424	-	6.109	-35.545	-	0	949.988		-106.635	
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0	-	0	0	-	-	0		0	
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	979.418	-	6.109	-35.545	-	-	949.982		-106.635	
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-		-	



PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	6	-	-	-	-	-	-	6	0	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	188.620	-	-188.620	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-3.316.259	18.926	188.620	-	-	-	-	-3.108.713	0	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	18.926	-18.926	-	-	-	-	16.396	16.396	0	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	294.943.134	0	12.512.625	-17.602.978	-438.829	16.396	289.430.348		-30.787.377	

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	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:					16.489.603	0	0	-1.837.316	0	14.652.287	16.489.603	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2017					16.489.603	0	0	-1.837.316	0	14.652.287	16.489.603	
PAA030						136.512.323	47.217	0	-5.768.430	0	130.791.110	124.896.982	124.814.862
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2017					39.483.282	0	0	-1.799.186	0	37.684.095	39.483.282	39.483.282
	... assegnati a partire dall'1/1/2017	84.363.701	2017	DGR 80/2017	Complesso immobiliare Bagjovara	78.133.193	47.217	0	-3.736.076	0	74.444.334	84.363.701	84.363.701
				F.di ex art.20, 2 stralcio, IV fase addendum APb12	int. APB12	809.230	0	0	-225.343	0	583.887	950.000	950.000
		950.000	2017										
		1.743.250	2017	DGR 599/16	int. PI2	1.743.250	0	0	-7.824	0	1.735.426	0	12.657
		100.000	2017	Ordinanza commissariale 6/2017	circolo ASL	100.000	0	0	0	0	100.000	0	5.222
		14.035.863	2017	Ordinanza commissariale 27/2017 + DCR/18/2857 del 23/11/2018	int. 12026	14.035.863	0	0	0	0	14.035.863	0	0
		782.506	2017	Ordinanza commissariale 27/2017	int. 12028	782.506	0	0	0	0	782.506	782.506	0
		950.000	2018	DD/2018/14073	int. APB10	950.000	0	0			950.000	0	0
		475.000	2018	DD/2018/2515	int. APB11	475.000	0	0			475.000	0	0
PAA070	Da Regione:					72.182.145	-47.217	4.338.246	-5.750.994	13.258	70.735.438	77.034.962	15.261.025
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2017					65.679.966		0	-640.495		65.039.472	65.679.966	12.761.025
	... assegnati a partire dall'1/1/2017	0	2017	DGR 80/2017	Complesso immobiliare Bagjovara		-47.217	0	0	0	-47.217	0	0
		2.500.000	2017	DGR 379/17	int 379/17	2.235.726	0	0	-417.374	0	1.818.352	2.500.000	2.500.000
		50.000	2017	F.di ex art.20, 2 stralcio, IV fase addendum APb12	int. APB12	50.000	0	0	0	0	50.000	50.000	50.000

		91.750	2017	DGR 599/16	int. PI2	91.750	0	0	0	0	91.750	0	0
		4.300.000	2018	DL/18/2054 + DL/18/1142	Sostegno investimenti	4.049.703	0	0	-354.879	13.258	3.708.081	4.300.000	4.300.000
		50.000	2018	DD/2018/14073	int. APB10	50.000	0	0	0	0	50.000	50.000	0
		25.000	2018	DD/2018/2515	int. APB11	25.000	0	0	0	0	25.000	0	0
		4.338.246	2.019	DGR 1911/19	Ammort. ante 2012	0	0	4.338.246	-4.338.246	0	4.338.246	4.338.246	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					14.338.896	-11.492	0	-241.715	0	14.085.689	12.957.338	12.761.025
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2017					14.338.896	-11.492	0	-241.715		14.085.689	12.957.338	12.957.338
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					24.607.769	-1.765	7.036.268	-2.041.999	-16.937	29.583.335	24.341.437	24.341.437
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2017					11.246.811	0	0	-532.897		10.713.914	11.246.811	11.246.811
	... assegnati a partire dall'1/1/2017	4.008.306	2016	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software, manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi, pc - 100%	3.042.799	0	0	-360.804		2.681.995	4.008.306	4.008.306
		3.525.409	2017	DGR 80/2017	Complesso immobiliare Baggiovara	2.853.752		0	-211.688	0	2.642.064	3.525.409	3.525.409
		4.267.287	2017	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software, manutenzione straordinaria, attrezzature sanit., arredi, pc - 100%	3.794.298	0	0	-258.005	0	3.536.292	4.267.287	4.267.287
		1.293.623	2018	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software, manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi, pc - 100%	1.262.994	0	0	-60.509		1.202.485	1.293.623	1.293.623

		5.204.842	2018	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software, ma- nutenzione straordinaria, attrezzature sa- nitarie, arredi, pc - 100%	0	0	5.204.842	-356.681		4.848.161	5.204.842	5.204.842
		2.448.644	2019	Edificio comple- mentare ai servizi alberghieri	Immobili	1.568.707	-1.114	919.504	-38.454	0	2.448.644	2.448.644	2.448.644
		309.562	2017	progetti vari /Re- gione / Università	attrezzature sa- nitarie	201.657	0	0	-57.617	0	144.041	309.562	309.562
		246.932	2018	progetti Vari /Re- gione / Università	attrezzature sa- nitarie	202.086	0		-42.421	0	159.664	246.932	246.932
		168.624	2019	progetti Vari /Re- gione / Università	attrezzature sa- nitarie	0	0	168.624	-12.932	0	155.692	168.624	168.624
		139.354	2017	progetti Regione / GRU-GAAC	attrezzature in- formatiche	117.482	-652	10.936	-27.837	-17.827	82.102	139.354	139.187
		34.594	2017	progetti Regione / GRU-GAAC	attrezzature in- formatiche	19.064	0	9.652	-4.988	890	24.617	34.594	24.942
		300.000	2018	HUB OTORINO	attrezzature in- formatiche	298.120	0		-36.917	0	261.203	300.000	184.928
		400.000	2019	HUB OTORINO	attrezzature in- formatiche	0	0	399.410	-40.249	0	359.162	400.000	399.410
		323.300	2019	HUB Epilessia	attrezz. Varie	0	0	323.300	0	0	323.300	323.300	265.960

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE
Valore iniziale
Incrementi
Utilizzi
Valore finale

ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
Valore al 31/12/2016 e precedenti	Valore al 31/12/2017 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2018 (Valore iniziale)	
1.106.547	1.071.002	1.035.457	999.913
0	0	0	15.050
-35.545	-35.545	-35.545	-35.545
1.071.002	1.035.457	999.913	979.418

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE
Valore iniziale
Incrementi
Utilizzi
Valore finale

ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
Valore al 31/12/2016 e precedenti	Valore al 31/12/2017 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2018 (Valore iniziale)	
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

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

- giroconti e riclassificazioni ---> oltre all'utile portato a nuovo, la colonna contiene la riclassificazione di alcune fonti di finanziamento, correttamente trasferite da Regione a Stato;
- assegnazioni nel corso dell'esercizio ---> sono stati iscritti i seguenti contributi:
 - DGR 977/2019 per 4.338.246,00 euro a titolo di finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31/12/2009 – anno 2019, come da indicazioni regionali prot. 308320/2020;
 - rettifiche contributi in conto esercizio per 7.036.268,00 euro, di cui 6.987.902,00 euro corrispondono a quanto iscritto alla voce AA0240 del Conto Economico e 48.366,00 sono stati rettificati dal conto delle "Sperimentazioni farmaci" (28.179,00 euro) e dal conto "Utilizzo fondo ricerca" (20.187,00 euro);
 - plusvalenze da reinvestire derivanti da vendita di attrezzature sanitarie completamente ammortizzate per 6.109 euro;
 - nuove donazioni per 754.762,00 euro. L'importo comprende 354.302,00 quale ulteriore incremento della donazione 2018 dall'associazione ROCK NO WAR per l'allestimento della sala ibrida dell'OCB, 81.638,00 euro di ulteriori plusvalenze derivanti dalla vendita di due appartamenti precedentemente donati, 8.516,00 euro per acquisti effettuati con fondi provenienti da donazioni in denaro, 105.090,00 euro da sconto merci su acquisto cestiti ad offerta cumulativa, 215.216,00 euro per donazioni dirette di beni durevoli iscritti a registro cespiti;

- provvedimento regionale 25125/2019 per 188.620,00 euro a ripiano perdite pregresse
- utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio ---> la somma di € 17.602.978,00 corrisponde al totale indicato alla voce AA0980 del Conto Economico ed è interamente costituita dalle sterilizzazioni effettuate nell'esercizio, ivi comprese le sterilizzazioni per i beni entrati in produzione entro il 31/12/2009 e coperte dal contributo regionale di cui sopra;
- altre variazioni ---> la diminuzione di 438.829,00 euro è dovuta per 16.937,00 euro alle rettifiche effettuate per ricostruire l'investimento GRU-GAAC, per 188.620,00 euro al ripiano perdite pregresse sopra citato, per 233.272,00 euro a rettifiche su finanziamenti da donazioni. Tra queste ultime, si segnala, in particolare, un importo di 10.000,00 euro che ha azzerato la donazione di cui a determina 1261/18 (apparecchiature donate per UO Malattie Oftalmologiche, ritenute "inutilizzabili" dal SUIC con nota prot. 9345/31.3.2020).

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01				
- SI				
Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti di cespiti da:				
DETERMINE	DONATORE	ATTREZZATURA	SOMMA (IVA inclusa)	DESTINATARIO
DET. n.313 del 13.03.19	ASEOP	Personal Computer	927,20	Dipartimento Materno-Infantile
DET. n.314 del 13.03.19	H.S. Srl	Ecografo	22.692,00	Chirurgia Vascolare - OCB
DET. n.325 del 18.03.19	Sig. Silvestri Enrico	N.15 pannelli Mostra Immagini e Poesie	3.000,00	Neurologia - OCB
DET. n.326 dell'8.03.19	Sig. Roberto Debbi	Strumento "Walkaide"	4.880,00	Medicina Riabilitativa - OCB
DET. n.372 del 27.03.19	Avv. Botti Paolo	Kit di pesatura "KATIA"	7.000,01	Ematologia - UTM
DET. n.499 del 2.05.19	Rotary Club Castelvetro Modena	n.2 Resusci Flow ATOM	6.832,00	Neonatologia
DET. n.541 del 13.05.19	Ass. Biblioteca del Gufo)	Ecografo Samsung HS20	42.700,00	Oncoematologia Pediatrica
DET. n.545 del 13.05.19	Marzia Monteduro	Videolarinoscopio	1.220,00	Anestesia e Rianimazione - OCB
DET. n.659 del 7.06.19	Ditta Accurate srl	Smart TV LG49UK6300 50"	400,00	Cardiologia - OCB
DET. n.661 del 10.06.19	Ass. Pollicino	5 Poltrone relax	4.483,50	Neonatologia
DET. n.662 del 10.06.19	Associazione Angela Serra	1 Nuovo video gastroscopio 1 Nuovo videoduodenoscopio	32.529,00	Sala Ibrida - OCB
DET. n.770 del 5.07.19	Assoc. Vita che Rinascere Trapiantati	3 Poltrone - "mod. PORTO FIXED SY1"	1.500,60	Chirurgia Oncologica Epato-Bilio-o-Pan-Pancreatica e Chirurgia Trap.
DET. n.771 del 5.07.19	Avvocati - Oncoematologia Pediatrica	Notebook Dell Inspiron 5584, Pulsossimetro palmare Masimo RAD-57 + Accessori, Stampante HP Laser Jet	2.022,38	Oncoematologia Pediatrica
DET. n.849 del 26.07.19	Ass. Pollicino Onlus	Lettino per rianimazione neonatale	21.960,00	Neonatologia
DEL. n.124 del 30.07.19	Rock no War	Attrezzature varie	354.302,01	Sala Ibrida OCB

DET. n.984 del 6.09.19	Associazione Nazionale Alpini	N° 24 poltrone modello simplex 1/540 autoportante	7.612,80	Day Hospital COM
DET. n.986 del 6.09.19	Assoc. Vita che Rinasci Trapiantati	POLTRONA MOD. HARMONY	1.012,60	Chirurgia Oncologica Epato-Bilio-o-Pan-Pancreatica e Chirurgia Trap.
	Sig. Federico Girotti	Opera d'arte		OCB
DET. N..1314 del 5.12.19	Associazione Gli Amici del Cuore	n. 1 PC Apple	5.280,00	Cardiologia - OCB
DET. n.1364 del 13.12.19	TSM Tutto Si Muove	Decoro muri e vetri	1.000,00	Filtro pediatrico del BT2
DET. N..1368 del 16.12.19	Associazione Angela Serra	Laser ginecologico frazionato	33.550,00	COM
DET. n.1418 del 23.12.19	Sig.ra Paola Soncini	Contenitore criobiologico + accessori	5.613,22	UTM
DET. n.1419 del 23.12.19	Ass. Equilibra ASD	Bollitore / Diffusore	448,95	Chirurgia Oncologica Senologica
DET. n.1420 del 23.12.19	SISM - Segretariato Italiano Studenti Medi	Opere / Quadri (12)	96,70	Chirurgia Oncologica Senologica
rep.3729/18	Eredità Bellei	Gioielli	875,72	AOUMO

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

CO-DICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale 2018	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale 2019
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0				0
PBA010	FONDI PER RISCHI:	11.435.406	2.315.710	0	-4.207.612	9.543.504
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali (indennizzi e/o risarcimenti cause promosse da terzi)	0	0	0	0	0
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.935.126	58.106	0	-2.693.233	300.000
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.849.360	1.319.637	238.240	-525.337	5.881.900
PBA051	Fondo per franchigia assicurativa	1.692.493	937.967	-238.240	-1.038.381	1.353.839
PBA052	Fondo interessi di mora	1.168.697	0	0	49.338	1.218.035
PBA060	Altri fondi rischi	789.729	0	0	0	789.729
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0	0	0	0	0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0	0	0	0	0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	0	0	0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0	0	0	0	0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	3.155.899	684.438	1.075.586	-1.703.443	3.212.481
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	8.716	0	0	8.716
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	25.712	0	1.075.586	-1.075.586	25.712
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.196.314	269.269	0	-313.510	2.152.073
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	933.873	406.454	0	-314.347	1.025.980
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	7.989.356	3.564.954	0	-3.226.571	8.327.739
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0			0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.024.879	436.329		-973.435	487.773
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG-PLS-MCA	0	0			0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0	0			0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	6.841.109	2.905.395	0	-2.253.137	7.493.367
	ALTRI FONDI PER ONERI	701.436	65.812	0	-12.823	754.425
	FONDO COMITATO ETICO	1.641.639	887.748	0	-351.559	2.177.828
	FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	19.615	19.173	0	-16.303	22.486
	FONDO MANUTENZIONI CICLICHE	1.553.552	839.117	0	-975.355	1.417.314
	FONDO SPESE LEGALI	285.924	150.876	0	-126.979	309.821
	FONDO ALPI L.198/12	1.624.967	391.031	0	0	2.015.998
	FONDO PER ONERI ALP	550.854	456.987	0	-550.854	456.987
	FONDO SOSTEGNO RICERCA	463.120	94.652	0	-219.264	338.508
PBA270	FONDO INCENTIV.FUNZ. TECNICHE ART 113	123.368	223.230	0	0	346.598
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	22.580.661	6.565.102	1.075.587	-9.137.626	21.083.724

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi da Regione o Provincie autonome per quota F.S. indistinto finalizzato	2019	31.050	B.1) Acquisti di beni					8.716
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				20.334,28	
			B.6) Costi del personale				2.000,00	
			Altri costi : spostati ad altro fondo per corretta imputazione					
			Totale	0	0	0	22.334	

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 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov.Aut. Per quota FSR vincolato	2011	70.000	B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	6.330				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	15.200				
			Altri costi : spostati ad altro fondo per corretta imputazione	48.470				
			Totale	70.000	0	0	0	
	2009	11.000	B.1) Acquisti di beni					3.547
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	7.453				
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	7.453	0	0	0	
	2012	35.946	B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	35.946				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	35.946		0	0	
	2013	49.118	B.1) Acquisti di beni		3.460			3.977
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
B.6) Costi del personale			41.025	656				



			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	41.025	4.116	0	0		
2013	57.000	B.1) Acquisti di beni	27.719						0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale		29.281					
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale	27.719	29.281	0	0			
2014	27.625	B.1) Acquisti di beni						0	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	13.459		8366				
		B.6) Costi del personale	2.100		3700				
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale	15.559	12.066	0	0			
2015	29.225	B.1) Acquisti di beni						376	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	13.616						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			13.633				
		B.6) Costi del personale	1.600						
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale	15.216	13.633	0	0			
2015	55.000	B.1) Acquisti di beni						0	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.650						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale	48.396		3.954				
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale	51.046	3.954	0	0			
2015	60.000	B.1) Acquisti di beni	29.720					0	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	3.000						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)	27.280						
		Totale	60.000	0	0	0			
2016	60.000	B.1) Acquisti di beni						16.531	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale		13.029	12.750				
		Altri costi (dettagliare)	17.690						
		Totale	17.690	13.029	12.750	0			
2016	85.000	B.1) Acquisti di beni						0	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	3.000						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale		37.608	19.390				
		Altri costi (dettagliare)	25.002						
		Totale	28.002	37.608	19.390	0			

	2016	24.250	B.1) Acquisti di beni					1.281
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	20.069				
			B.6) Costi del personale	2.900				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	22.969	0	0	0	
	2018	7.900.920	B.1) Acquisti di beni			7.900.920		0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			7.900.920	0	
	2019	1.075.586	B.1) Acquisti di beni				1.075.586	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			0	1.075.586	
TOTALE	9.540.671	TOTALE	392.625	113.687	7.933.060	1.075.586	25.712	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolari da soggetti pubblici (extra fondo)	2011	2.636.422	B.1) Acquisti di beni	788.532		32696		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	507.471		0		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	102.958		0		
			B.6) Costi del personale	671.767		22313	3.188	
			Altri costi trasferimenti ad az. sanit.-economie	370.544		56759	3.880	
	Totale	2.441.271	0	111.768	7.067		76.315	
	2012	1.196.792	B.1) Acquisti di beni	226.075	31.944			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	223.871				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	487.545				
			Altri costi trasferimenti ad az. Sanit. economie	74.935	6.041	146.381		
	Totale	1.012.426	37.985	146.381	0		0	
	2012	71.696	B.1) Acquisti di beni	6.710				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	61.413				
			Altri costi: economia				3.573	
	Totale	68.123	0	0	3.573		0	
	2013	616.069	B.1) Acquisti di beni	199.939	82.654			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	46.161				
B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
B.6) Costi del personale			120.187	29.023				
Altri costi (dettagliare)						52.538		
Totale	366.288	111.677	0	52.538		85.567		
2013	540.506	B.1) Acquisti di beni	26.535					
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale	58.534	25.766				
		Altri costi (dettagliare)						
Totale	85.069	25.766	0	0		429.672		
2014	175.016	B.1) Acquisti di beni	13.517	34.105				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale	16.287	97.107				
		Altri costi: costi amministrativi	4.900	9.100		52.538		
Totale	34.704	140.312	0	0		0		
2015	163.349	B.1) Acquisti di beni	5.714	3.460				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	13.115					
		B.6) Costi del personale	93.140	656	462	25.000		
		Altri costi: costi amministrativi	1.187			2.639		
Totale	113.157	4.116	462	27.639		17.975		
2015	280.104	B.1) Acquisti di beni	40.305	23.490				
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.503					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale	59.661	74.040	9.549			
		Altri costi: costi amministrativi		32.795				
Totale	102.470	130.325	9.549	0		37.760		
2016	98.100	B.1) Acquisti di beni		60.988	5.209			
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi: costi amministrativi	4.654	6.542		9.943		
Totale	4.654	67.530	5.209	9.943		10.765		
2017	356.347	B.1) Acquisti di beni		20.880	76.920			
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		20.008				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			33.952			
		B.6) Costi del personale		18.813	97.976			
		Altri costi: costi amministrativi		20.419	16.494			
Totale		80.120	225.342	0		50.886		
2017	339.538	B.1) Acquisti di beni						
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			10.010			
		B.6) Costi del personale		26.504	31.268			
		Altri costi: costi amministrativi		16.032		199		
Totale		42.536	41.278	199		255.526		
2018	202.239	B.1) Acquisti di beni			13.630	23.593		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale				5.881		

		Altri costi : costi amministrativi				10.112		
		Totale				23.742	29.473	
2018	1.001.100	B.1) Acquisti di beni						769.316
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				5.590	100.403	
		B.6) Costi del personale				16.667	53.832	
		Altri costi: costi amministrativi				26.449	28.843	
		Totale				48.705	183.078	
2019	173.293	B.1) Acquisti di beni					83.916	80.712
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi: costi amministrativi					8.665	
		Totale				92.581		
2019	206.000	B.1) Acquisti di beni						188.557
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale					7.143	
		Altri costi: costi amministrativi					10.300	
		Totale				17.443		
TOTALE	8.056.571	Totale	4.228.162	640.367	612.436	423.534	2.152.073	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2011	3.251.250	B.1) Acquisti di beni	1.276.324				4.604
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.122.144				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	11.399				
			B.6) Costi del personale	282.633				
			Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti- restituzione regione per mancato utilizzo	513.896	40.249			
			Totale	3.206.397	40.249	0	0	
	2012	3.851.617	B.1) Acquisti di beni	678.679	0	174.089		89.480
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.263.979	15.936			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	645.326	106.030	84.183		
			Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti	483.245	296.789	13.881		
			Totale	3.071.229	418.755	272.153	0	
	2013	1.620.383	B.1) Acquisti di beni	82.965	161.805	4.524		169.660
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	4.035	139			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	170.439	58.460			
			Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti	951.683	1.676		15.000	
			Totale	1.209.120	222.079	4.524	15.000	
	2014	78.850	B.1) Acquisti di beni					0
B.2) Acquisti di servizi sanitari								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
B.6) Costi del personale								
Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti			54.800	24.050				
Totale			54.800	24.050	0	0		
2015	530.590	B.1) Acquisti di beni		65.180	68.943		112.948	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	23.144	3.072				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	2.460		1.352			
		B.6) Costi del personale	69.166	79.594	63.806	6.000		
		Altri costi: costi amministrativi	1.030		32.355	1.539		
		Totale	95.800	147.847	166.456	7.539		
2016	1.832.652	B.1) Acquisti di beni		5.438	8.001	20.376	218.669	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				40.907		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		84.204	142.295			
		B.6) Costi del personale	21.002	45.052	123.699	230.524		
		Altri costi: costi amministrativi	605.288	188.474	98.722			
		Totale	626.290	323.169	372.717	291.807		
2016	103.058	B.1) Acquisti di beni					14.165	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			625			
		B.6) Costi del personale	6.235	46.912	28.353			
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti	5.153	280	1.336			
		Totale	11.388	47.192	30.313	0		
2017	10.000	B.1) Acquisti di beni					10.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti						
		Totale						
2019	432.000	B.1) Acquisti di beni					406.454	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				15.796		
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti				9.750		
		Totale				25.546		
TOTALE		11.710.401	TOTALE	8.275.024	1.223.341	846.163	339.893	1.025.980

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CON- TRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2018
	Esercizio	Im- porto contri- buto	Tipologia	Importo				
				Eserci- zio 2015 e prece- denti	Eser- cizio 2016	Eser- cizio 2017	Eser- cizio 2018	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di asse- gna- zione>		B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sa- nitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di asse- gna- zione>		B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sa- nitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di asse- gna- zione>		B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sa- nitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
TOTALE			TOTALE				0	

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

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, sottoposti al Collegio Sindacale in data 20 maggio 2020:

- **FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE:** il fondo si basa sull'analisi delle cause in corso con dipendenti o ex dipendenti dell'Azienda, condotta dalla Segreteria Generale e circolarizzata con gli studi legali a cui le cause sono state affidate. La quantificazione del rischio è stata effettuata dall'Ufficio Legale e confrontata con le relazioni fornite dagli avvocati esterni. Al 31 dicembre 2019, l'Azienda ha in essere una sola causa, relativa al reintegro di un universitario integrato per un importo stimato di 300 mila euro. Si è chiusa invece la causa, avviata nel 2016, che riguardava 71 docenti e ricercatori universitari e il loro diritto all'equiparazione stipendiale e all'ottenimento sia del trattamento perequativo (De Maria) sia del trattamento integrativo (D. Lgs. 517/99) dalla data del protocollo attuativo locale del 12.5.2000. La controversia ha avuto esito positivo, in quanto respinta dal Giudice del Lavoro. Le 71 sentenze sono state pubblicate in 3 momenti diversi: il 23 dicembre 2019, l'8 gennaio 2020 e il 18 febbraio 2020, determinando una insussistenza attiva di euro 2.693.232,72.
- **FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE):** il fondo è stato istituito nel 2015 e nasce dalla DGR 1889/2015, che ha ammesso il Policlinico alla fase sperimentale regionale (ormai chiusa positivamente) per la gestione diretta dei sinistri a decorrere dal 1° dicembre 2015. Questo regime prevede che l'Azienda faccia fronte in prima persona ai sinistri entro i 250 mila euro, mentre per i risarcimenti assicurativi di seconda fascia (oltre la soglia dei 250 mila euro) viene costituito un fondo regionale denominato "Fondo risarcimento danni da responsabilità civile". Dall'analisi dell'Ufficio Legale è emerso che, per i sinistri entro i 250 mila euro, il Policlinico deve accantonare per l'anno 2019 un importo pari a 484 mila euro in quanto la capienza del fondo risulta soddisfacente con riferimento alle cause aperte. Nel corso del 2019 l'Azienda ha risarcito sinistri per 525 mila euro, ampiamente ricompresi nel fondo accantonato. La Regione ha provveduto a rimborsare all'azienda gli importi oltre franchigia corrisposti negli anni precedenti, per un totale di 835 mila euro. Nel corso dell'anno, inoltre, è stato riclassificato in questo fondo un rimborso di 238 mila euro, erroneamente contabilizzato nel 2018 nel Fondo per franchigia assicurativa.

■ **FONDO PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA:** dopo il fallimento di FARO Assicurazioni è stato costituito un fondo rischi per coprire i sinistri di ammontare compreso nelle franchigie assicurative previste dai diversi contratti assicurativi (QBE, AM TRUST, Assicurazioni Generali oltre a FARO). Il servizio Segreteria Generale ha quantificato in 1,298 milioni di euro l'accantonamento necessario al 31 dicembre 2019, così riferito: 751 mila euro per rimborsi previsti nei confronti di AM TRUST (per transazione risarcimenti e sinistri aperti), 325 mila euro per rimborso franchigie FARO, 208 mila euro per rimborso franchigie QBE. A ciò si è aggiunta la richiesta di un accantonamento per regolazione polizze assicurative diverse (Kasko, infortuni, all risks property) per 14 mila euro. E' stato pertanto effettuato un accantonamento di 882 mila euro per adeguare il fondo alla capienza richiesta.

Con esclusivo riferimento a FARO Assicurazioni, le quote eccedenti la franchigia (pari a 56 mila euro) sono già state oggetto di specifico rimborso da parte della Regione e sono state contabilizzate ad incremento dell'accantonamento, aumentando la disponibilità finale del fondo.

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

■ **ALTRI FONDI RISCHI:** in questo fondo sono stati allocati due importi derivanti da rimborsi già ricevuti dall'Azienda a seguito degli eventi sismici del 2012, ma che potrebbero essere oggetto di restituzione.

■ **QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:** si tratta di importi derivanti da contributi o altri finanziamenti vincolati a programmi di ricerca. L'accantonamento, come da indicazioni regionali, viene effettuato calcolando la differenza tra quanto assegnato e quanto speso nell'anno.

■ **FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE:** come descritto nella Relazione al Bilancio, è stato mantenuto l'accantonamento per il rinnovo contrattuale 2016/2018 della dirigenza PTA (aggiungendo la quota 2019), in quanto non ancora sottoscritto. Con riferimento al rinnovo contrattuale 2019/2021, è stata accantonata la differenza tra la quota dell'1,3% indicata dalla Regione e gli importi di indennità di vacanza contrattuale e di elemento perequativo messi in pagamento nel corso dell'anno. L'importo riguarda tutti i ruoli.

- **ALTRI FONDI PER ONERI:** il fondo contiene gli accantonamenti effettuati a tutto il 2018 ai sensi della Legge Merloni e alcune regolazioni di premi assicurativi. Le movimentazioni si riferiscono solo a quest'ultima tipologia di costi, non essendo stata effettuata alcuna liquidazione al personale di compensi ex Merloni. L'annualità 2019 di questi compensi è stata accantonata nel Fondo Incentivazione funzioni tecniche art. 113, essendo confluito in quella normativa.
- **FONDO COMITATO ETICO:** serve per far fronte alle eventuali, future richieste di impiego degli utili conseguiti fino ad oggi da questa associazione. L'importo risulta consistente, per effetto dell'unificazione dei Comitati Etici di AVEN presso l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena. Viene annualmente movimentato sulla base delle risultanze del prospetto economico elaborato dalla Segreteria del Comitato Etico AVEN.
- **FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI:** sono stati accantonati gli importi dovuti per il 2019 agli organi istituzionali (Direttore Generale e Collegio Sindacale) quale incentivazione.
- **FONDO MANUTENZIONI CICLICHE:** il fondo si è mantenuto sostanzialmente stabile. Gli utilizzi si riferiscono al finanziamento di lavori effettuati nel 2019, mentre gli accantonamenti sono stati effettuati, compatibilmente con il pareggio di bilancio, per il proseguimento del programma di manutenzione ordinaria delle aree comuni del Policlinico (Progetto Decoro) e per altri interventi di manutenzione previsti dal Piano Investimenti aziendale.
- **FONDO SPESE LEGALI:** il fondo contiene gli accantonamenti necessari a coprire spese legali sorte nel corso del 2019 o in anni precedenti. L'importo è stato individuato sulla base delle comunicazioni della Segreteria Generale e valutato ai sensi dell'andamento degli anni pregressi.
- **FONDO ALPI L. 198/12:** sono gli importi accantonati ai sensi della Legge Balduzzi. L'accantonamento 2019 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.
- **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 2019 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.

- 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.
- FONDO INCENTIVAZIONE FUNZIONI TECNICHE ART. 113: il comma 2 dell'art. 113 del D. Lgs. n. 50/2016, prevede la costituzione di un apposito fondo, alimentato con risorse finanziate in misura non superiore al 2% sull'importo di servizi e forniture posti a base di gara, per le funzioni tecniche svolte dai dipendenti delle Aziende per le attività di programmazione della spesa per investimenti, di valutazione preventiva dei progetti, di predisposizione e di controllo delle procedure di gara e di esecuzione dei contratti pubblici, di RUP, di direzione dei lavori ovvero direzione dell'esecuzione. I criteri per la quantificazione dell'accantonamento sono stati definiti in sede di Area Vasta Emilia Nord. Nel 2019, è proseguito l'accantonamento per servizi e forniture e si è aggiunto l'accantonamento (negli anni scorsi effettuato negli Altri fondi per oneri) per lavori pubblici secondo gli importi quantificati dal servizio Unico Attività tecniche e dal servizio unico Acquisti e Logistica.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la	NO		



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)?			
--	--	--	--



13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SU-MAI	246.385	12.267	0	258.652
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0	0	0	0
PCA020	Fondo per trattamento di quiescenza e simili				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	246.385	12.267	0	258.652

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

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

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	38.641.358		-10.927.927	27.713.431	0	0
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	66.188	0	66.188	0	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti GSA	0	0	0	0	0	
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0	0	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0	
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0		0	0	
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0	0	
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0	
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo profframmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comm 528, L.208/2015	0	0	0	0	0	
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma GSA	0	0	0	0	0	
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	66.188	0	66.188	0	
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	206.940	284.440	-301.380	190.000	76.000	
	debiti v/comuni	206.940	284.440	-301.380	190.000	76.000	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	100.774.136	299.573.205	-275.925.778	124.421.563	25.264.078	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0				0	0

PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	8.999.938	3.447.719	-4.712.332	7.735.325	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0				0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	91.774.198	296.125.486	-271.213.446	116.686.238	25.264.078	0
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	0	0	0	0	0	0
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da az.sanit. Regione o Prov.Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0	0
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L.210/92	0	0	0	0	0	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	457.778	397.251	-442.243	412.786	356.040	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbl. della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0	0	0
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti						
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione						
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite						
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmo 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						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	101.231.915	299.970.455	-276.368.020	124.834.349	25.620.118	0
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	14.128	54.273	-56.073	12.328	2.946	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	14.128	54.273	-56.073	12.328	2.946	0

	debiti v/arpa
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:
PDA270	Debiti v/altre partecipate:

14.128	54.273	-56.073	12.328	2.946	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

CODICE MOD. SP	DEBITI
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)

Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
	Incrementi	Decrementi			
61.162.998	205.508.570	-203.429.040	63.242.528	36.949.405	8.800.000
72.059	433.865	-404.643	101.281	20.287	
72.059	433.865	-404.643	101.281	20.287	
61.090.938	205.074.705	-203.024.396	63.141.247	36.929.118	8.800.000
62.406.598	206.069.143	-204.019.607	64.456.134	38.244.005	8.800.000
-1.315.660	-994.438	995.210	-1.314.887	-1.314.887	

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TE-SORIERE
--------	------------------------------

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

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:
	DEBITI PER IRES
	DEBITI PER IRAP
	DEBITI PER IRAP su arretrati
	DEBITI IRPEF
	DEBITI TRIBUTARI PER ALTRO
	DEBITI PER IVA

11.476.625	69.402.512	-70.253.983	10.625.154	0	0
190.000	386.565	-381.565	195.000	0	0
1.066.068	9.115.254	-8.898.292	1.283.030	0	0
132.563	156.383	-236.671	52.275	0	0
3.104.767	30.650.916	-30.460.337	3.295.346	0	0
0	134.372	-120.452	13.920	0	0
6.983.227	28.959.022	-30.156.666	5.785.584	0	0

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:
	CONTRIBUTI INAIL
	CONTRIBUTI INPS
	CONTRIBUTI INPS PER ARRETRATI
	CONTRIBUTI INAIL arretrati
	CONTRIBUTI ENPAM
	CONTRIBUTI INPDAP
	CONTRIBUTI ONAOSI
	FONDO PERSEO
	ALTRE TRATTENUTE C/DIPENDENTI

6.981.100	38.611.358	-38.179.994	7.412.464	0	0
305	814.729	-814.859	175	0	0
1.161.937	9.938.243	-9.672.323	1.427.857	0	0
5.728.677	27.320.359	-27.189.577	5.859.460	0	0
14.021	117.254	-55.513	75.761	0	0
9.794	100.177	-95.379	14.593	0	0
0				0	0
41.721	112.387	-143.870	10.238	0	0
15.041	106.233	-104.732	16.543	0	0
9.604	101.974	-103.742	7.837	0	0



PDA340	DEBITI V/ALTRI:	9.717.902	168.331.237	-168.922.099	9.127.040	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.488.264	153.243.206	-151.635.194	7.096.276	0	0
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0
PDA380	Altri debiti diversi:	4.229.638	15.088.031	-17.286.905	2.030.764	0	0
	RITENUTE AI DIPENDENTI	183.486	1.907.425	-1.790.055	300.856	0	0
	DEBITI V/A,M.NI PUBBLICHE DIVERSE	1.601.388	133.810	-1.728.709	6.489	0	0
	DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI	174.454	17276	-68.024	123.706	0	0
	ACCONTI DA PRIVATI	350.116	168.731	-312.605	206.242	0	0
	FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	178.785	376.491	-315.685	239.590	0	0
	FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	27.414	0	-27.414	0	0	0
	DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	0	1.060.501	-1.053.239	7.263	0	0
	DEBITI V/ UNIVERSITA'	1.713.996	11.423.796	-11.991.176	1.146.616	0	0

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI
PDA000	MUTUI PASSIVI

DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
27.713.431	0	0	0	0

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

0	0	0	0	
		0	0	
			0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	

DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti GSA
PDA081	Debiti v/Regioni 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 Provincia Autonoma GSA
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma

0	0	0	0	66.188
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
				0
				66.188

PDA130	DEBITI V/COMUNI:
	fatture da ricevere Comune di Modena

0	0	0	114.000	76.000
			114.000	76.000

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

3.173.445	0	14.508	44.653.607	76.580.003
3.064.602		4.011	4.666.712	0
108.843	0	10.497	39.986.895	76.580.003
12.986	0	0	2.689	397.111



PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di 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
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI
PDA250	Debiti v/enti regionali:
	<i>debiti v/arpa</i>
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali
PDA270	Debiti v/altre partecipate

	3.186.431	0	14.508	44.656.296	76.977.114
	0	0	0	0	12.328
	0	0	0	0	12.328
	0	0	0	0	12.328
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	0	1.162.211	191.715	136.956	593.476	61.158.170
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		0	0	0	0	101.281
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		0	0	0	0	101.281
PDA292	note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)						
PDA300	Debiti verso altri fornitori		1.162.211	191.715	136.956	593.476	61.056.889
PDA301	Debiti verso altri fornitori		1.162.211	191.715	136.956	593.476	62.371.776
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)		0	0	0	0	-1.314.887

DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	
0	1.162.211	191.715	136.956	593.476	61.158.170
0	0	0	0	0	101.281
0	0	0	0	0	101.281
1.162.211	191.715	136.956	593.476	61.056.889	
1.162.211	191.715	136.956	593.476	62.371.776	
0	0	0	0	-1.314.887	
	0				

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

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

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:
	DEBITI PER IRES
	DEBITI PER IRAP
	DEBITI PER IRAP su arretrati
	DEBITI IRPEF
	DEBITI TRIBUTARI PER ALTRO
	DEBITI PER IVA

	0	0	0	0	10.625.154
	0	0	0	0	195.000
	0	0	0	0	1.283.030
	0	0	0	0	52.275
	0	0	0	0	3.295.346
	0	0	0	0	13.920
	0	0	0	0	5.785.584

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:
	CONTRIBUTI INAIL
	CONTRIBUTI INPS
	CONTRIBUTI INPS PER ARRETRATI
	CONTRIBUTI INAIL arretrati
	CONTRIBUTI ENPAM
	CONTRIBUTI INPDAP
	CONTRIBUTI ONAOSI
	FONDO PERSEO
	ALTRE TRATTENUTE C/DIPENDENTI
	FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI
	DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI
	DEBITI V/ UNIVERSITA'

	0	0	0	0	7.412.464
	0	0	0	0	175
	0	0	0	0	1.427.857
	0	0	0	0	5.859.460
	0	0	0	0	75.761
	0	0	0	0	14.593
	0	0	0	0	
	0	0	0	0	10.238
	0	0	0	0	16.543
	0	0	0	0	7.837
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	7.263
	13.669	160.837	144.798	159.677	667.635

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
3.148.695	3.386.914	21.177.823

	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
	...
	...

0	0	0
0		
0		
0		
0	0	0
0	0	0

	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. 208/2005
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma

66.188	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
66.188	0	0

PDA130	DEBITI V/COMUNI:
	debitiv/comune

190.000	0	0
190.000	0	0

	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

124.421.563	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
7.735.325	0	0

PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione		0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	116.686.238	0	0
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni STP	0	0	0
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da az. sanit. Regione (extra fondo)	0	0	0
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altri contributi L.210/92	0	0	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	412.786	0	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti			
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo di 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			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	124.834.349	0	0

	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	12.328	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	12.328	0	0
	<i>debiti v/arpa</i>	12.328		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	63.242.528	0	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	101.281	0	0
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	101.281		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	63.141.247	0	0
PDA301	Debiti verso altri fornitori	64.456.134		
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-1.314.887		

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

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	10.625.154	0	0
---------------	--------------------------	-------------------	----------	----------



	DEBITI PER IRES
	DEBITI PER IRAP
	DEBITI PER IRAP su arretrati
	DEBITI IRPEF
	DEBITI TRIBUTARI PER ALTRO
	DEBITI PER IVA

195.000	0	0
1.283.030	0	0
52.275	0	0
3.295.346	0	0
13.920	0	0
5.785.584	0	0

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:
	CONTRIBUTI INAIL
	CONTRIBUTI INPS
	CONTRIBUTI INPS PER ARRETRATI
	CONTRIBUTI INAIL arretrati
	CONTRIBUTI ENPAM
	CONTRIBUTI INPDAP
	CONTRIBUTI ONAOSI
	FONDO PERSEO
	ALTRE TRATTENUTE C/DIPENDENTI

7.412.464	0	0
175	0	0
1.427.857	0	0
5.859.460	0	0
75.761	0	0
14.593	0	0
	0	0
10.238	0	0
16.543	0	0
7.837	0	0

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

9.127.040	0	0
0	0	0
7.096.276	0	0
0	0	0
2.030.764	0	0
300.856	0	0
6.489	0	0
123.706	0	0
206.242	0	0
239.590	0	0
0	0	0
7.263	0	0
1.146.616	0	0

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo 1 - DEXIA CREDIOP I - Rinegoziato	Diversi investimenti	Dexia Crediop	Autorizzazione alla rinegoziazione: D.G.R. n. 1951 del 28/11/2005	13.336.888	31/12/2023	3.386.913,71	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	8.731.873,25	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 0,0589 p.p.	Mutuo chirografario
Mutuo 3 - INTESA SANPAOLO I - ex BIIS I	Diversi investimenti	Intesa Sanpaolo	D.G.R. n. 401 del 03/04/2007	18.000.000	30/06/2029	9.837.558,76	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	5.757.085,37	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 1,05 p.p.	Mutuo chirografario
TOTALE MUTUI						27.713.431,09		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

Si evidenzia che, nel 2019, l'Azienda ha proceduto all'estinzione anticipata di un mutuo di originari 8.551.604,35 euro acceso il 3 luglio 2017 con Monte dei Paschi di Siena ed in scadenza il 30 giugno 2032, in quanto non più conveniente.

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA
AZIENDA USL DI MODENA
AZIENDA USL DI BOLOGNA
AZIENDA USL DI IMOLA
AZIENDA USL DI PARMA
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA
AZIENDA USL DELLA ROMAGNA
AZIENDA USL DI FERRARA
AZIENDA USL DI PIACENZA
AZIENDA OSPEDALIERA DI FERRARA
AZIENDA OSPEDALIERA DI BOLOGNA
AZIENDA OSPEDALIERA DI PARMA
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI

Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
4.666.711	0	107.005.105
0	0	81.775
0	0	5.513
164.168	0	35.272
2.611.536	0	8.412.426
4.011	0	82.298
0	0	64.768
288.899	0	223.609
0	0	6.855
0	0	492.880
0	0	230.105
0	0	45.632

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 avvengono regolarmente, ma non su base regionale, bensì su iniziativa aziendale.
------------------	---

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI		L’ammontare dei debiti verso regione, verso aziende sanitarie regionali e verso UNIMORE è stato oggetto di riconciliazione nel corso dell’esercizio.

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1440	RATEI PASSIVI PER CONTRATTISTI	2.238	0
BA2020	RATEI PASSIVI PER CANONI NOLEGGIO	21.357	0

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0660	RISCONTO PASSIVO PER SPERIMENTAZIONI	1.876.501	0
EA0040	RISCONTI PASSIVI PER DONAZIONI DESTINATE A CONTRATTI LP	366.323	0
AA0660	RISCONTI PASSIVI PROGETTI RICERCA 5%	164.978	0
AA0660	RISCONTO PASSIVO DEL. 100/07 3%	131.630	0
AA0660	ALTRI RISCONTI PASSIVI	167.402	0

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	9.441.291	3.505.113	-1.802.358	11.144.046
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0			
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	5.751.275	6.525.778	-5.751.275	6.525.778
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE				
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.562.181	6.643.995	0	11.206.175
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	0			
	<i>Depositi cauzionali</i>	0			
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	0			
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	0			
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	4.562.181	6.643.995	0	11.206.176
	<i>Beni in contenzioso</i>	0			
	<i>Altri impegni assunti</i>	0			0
	<i>Trasferimento c/capitale su futuri stati avanzamento</i>				

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	SI	Esistono beni dati in comodato gratuito all'Azienda Usi di Modena a seguito del trasferimento di uffici o di attività.
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Si evidenzia che: - tra i canoni di leasing ancora da pagare, si è aggiunto un nuovo contratto novennale per l'acquisizione di un acceleratore lineare (dell'importo di 3.505.113,00 euro), - tra le garanzie fideiussorie prestate all'Azienda da parte delle ditte aggiudicatrici di contratti di fornitura, come previsto dall'art. 103 del D. Lgs. 50/2016, si è aggiunta una fidejussione di 4.216.722,00 euro prestata da

			Coopservice a fronte della proroga di un anno del contratto di Global Service, scaduto nel 2018. La fidejussione è equivalente all'intero importo della proroga stessa.
--	--	--	---



17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto
AA0031	Finanziamento indistinto
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione
	Contributi finalizzati GSA
	Contributi finalizzati
AA0033	Funzioni
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso
AA0035	Funzioni - altro
	Programma trapianti
	Diplomi Universitari
	Altri progetti e funzioni
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 LEA
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA

Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
	30.489.641	24.923.400	
		24.159.484	
		713.916	
		539.056	
		174.860	
	30.489.641	50.000	
		50.000	
	1.492.001		
	28.997.640		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto
AA0031	finanziamento indistinto:
	donazione a cuore battente
	equilibrio
	gru-gaac
	fsr
	contratto comparto
AA032	finanziamento indistinto finalizzato da rer:
	da regione :
	sorveglianza malattie batteriche
	diabete mellito
	programma assistenziale
	interventi umanitari
	da GSA:
	Utilizzo temporaneo personale Aziende presso Regione
AA033	Funzioni
AA034	Funzioni P.s.

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
			63.940.097	0	
			55.413.041	0	
			24.159.484		
	2.422	19/12/19	202.250		
	2.275	22/11/19	203.896		
	977	18/06/19	20.588		
	977	18/06/19	21.853.013		
	977	18/06/19	1.879.737		
			713.916		
			174.860		
	449	25/03/19	10.000		
	dd22516	31/12/19	31.050	22.334	
	dd23289	31/12/19	43.810		
	dd2226	31/12/19	90.000		
			539.056		
DD23816	31/12/19		539.056		



	az.usl di Bologna qualità del sangue
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:

AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:
	PROGETTO "SUPPORTO ALL'IMPIANTO METODOLOGICO E INFORMATIZZATO dr Broccoli
	AIFA
	Careggi prof.ssa Villa
	sperimentazione universitaria Unimore
	sperimentazione Univ.Torino
	farmacovigilanza
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:

96.819	29/08/19		79.000	52.506	
			206.740	18.183	
166	27/09/2018		15.000	750	
1.556	23/09/2019		50.000	2.500	
RF-2016-02364053	31/12/2019		116.000	5.800	
82	22/02/2019		640	640	
418	21/10/2019		100	100	
1.639	07/10/2019		25.000	8.393	

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
	PER RICERCA:
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:

AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:

AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:
	realizzazione piano programmatico 2019
	progetto RF2016-02361616 GUT
	programma microambiente per il dolore
AA0220	Contributi da privati per ricerca:

2019	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
			485.030	78.576	
DL/2019/2226	31/12/19		13.030	13.030	
prot. AOUMO 24103	28/09/18		432.000	25.546	
DL/2019/2385	31/12/18		40.000	40.000	

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:
	Rimborsi da assicurazioni
	sisma 2014 protezione civile



	sisma 2015 protezione civile
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

				65.113.815	

Tab. 51- Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati
	Totale

Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
63.940.097	6.869.904	10,74
301.600	0	
180.349	117.999	65%
485.030	0	
64.907.075	6.987.902	11%

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per il commento.



Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	Totale Aziende Sanitarie Locali
		RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
		1.218.214	947.550	10.100.010	260.906.528	1.364.391	9.052.680	434.180	2.032.507	286.056.059
AA0350	Prestazioni di ricovero	866.491	754.224	5.942.171	188.968.221	1.080.608	4.043.712	337.391	1.507.846	203.500.664
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	337.643	167.750	2.476.234	47.508.311	223.630	857.391	78.356	242.279	51.891.593
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	2.362	7.462	119.454	4.510.646	13.758	79.393	3.522	13.950	4.750.546
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0		0	0
AA0380	Prestazioni di File F	3.746	18.113	969.880	17.490.068	46.395	476.289	14.911	142.271	19.161.674
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0410	Prestazioni termali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa									
AA0422	Prestazioni assistenza protesica									
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera									
AA0424	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule	5.973	0	20.713	1.919.682	0	1.027.378	0	0	2.973.746
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)									
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie	1.998	0	571.559	509.600	0	2.568.518	0	126.162	3.777.836
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)										
AA0460	Prestazioni di ricovero									
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									
AA0471	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero									
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0490	Prestazioni di File F									
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									
AA0520	Prestazioni termali									
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie									
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									
TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)		1.218.214	947.550	10.100.010	260.906.528	1.364.391	9.052.680	434.180	2.032.507	286.056.059

RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									0
RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	1.218.214	947.550	10.100.010	260.906.528	1.364.391	9.052.680	434.180	2.032.507	286.056.059
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									286.056.059

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 53 1 parte)	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	80.625	0	0	5.431	85.666	22.114	0	193.836	286.056.059	286.249.895
AA0350	Prestazioni di ricovero	21.017	0	0	0	49.901	0	0	70.919	203.500.664	203.571.583
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	59.608	0	0	4.938	35.271	1.594	0	101.411	51.891.593	51.993.004
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0	0	0	0	0	0	0	0	4.750.546	4.750.546
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F	0	0	0	0	0	0	0	0	19.161.674	19.161.674
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0410	Prestazioni termali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa										
AA0422	Prestazioni assistenza protesica										
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera										
AA0424	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule									2.973.746	2.973.746
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)										
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	0	0	0	493	493	20.520	0	21.506	3.777.836	3.799.342
										0	
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								23.373.727		23.373.727
AA0460	Prestazioni di ricovero								17.776.020		17.776.020
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								4.196.075		4.196.075
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0		0
AA0471	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero										



AA0490	Prestazioni di File F									1.401.632		1.401.632
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									0		0
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									0		0
AA0520	Prestazioni termali									0		0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									0		0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali									0		0
AA0560	Ricavi GSA per differenziale mobilità interregionale									0		0
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extraregione											
TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)		80.625	0	0	5.431	85.666	22.114	0	23.373.727	286.056.059	309.623.622	
RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									0	0	0	
RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									37.194		37.194	
TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)		0	0	0	0	0	0	0	37.194	0	37.194	
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)		80.625	0	0	5.431	85.666	22.114	0	193.836	286.056.059	286.249.895	
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									23.410.921		23.410.921	
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									23.604.757		309.660.816	

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
		AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.799.299	2.676.617	1.122.682	42%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	7.795.512	6.918.575	876.937	13%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	652.824	102.107	550.716	539%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	36.458	-36.458	-100%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		12.247.634	9.733.758	2.513.877	26%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-1.992.367	-1.493.030	-499.337	33%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-4.589.573	-4.154.537	-435.036	10%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0%
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	100%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-1.557.823	0	-1.557.823	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero-professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)		-8.139.763	-5.647.567	-2.492.195	44%
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione		0	0	0	0%
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		-314.117	-279.888	-34.229	12%
Costi diretti aziendali		-176.291	-124.652	-51.639	41%
Costi generali aziendali		-3.398.748	-3.406.174	7.426	0%
Fondo oneri ALP		-217.563	-159.817	-57.746	36%
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		-4.106.719	-3.970.531	-136.188	3%

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>		<p>SI</p>	<p>Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per un'approfondita illustrazione.</p> <p>Per quanto riguarda le prestazioni erogate in regime di intramoenia, il cui volume risulta in aumento del 26% rispetto allo scorso anno, si specifica che, anche per l'esercizio 2019, nei costi diretti non sono compresi costi relativi all'attività libero-professionale di degenza. I posti letto di libera professione sono tuttora dislocati presso i vari reparti aziendali, pertanto i loro costi rientrano tra i costi generali di azienda. Nei costi diretti sono ricompresi solo i costi di affitto per studi convenzionati.</p> <p>Nei costi generali, sono ricompresi l'accantonamento al fondo ALPI L. 198/12 (Legge Balduzzi), l'importo rimborsato all'AUSLMO per l'attività in libera professione svolta dal personale in assegnazione temporanea e i costi generali di azienda, deesunti per differenza, dal presupposto che le tariffe sono calcolate tenendo conto della copertura di tutti i costi aziendali.</p>



18. 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	
		0
0		0
		0
		0
		0
		0
0	0	0

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



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl FE	Ausl Romagna	TOTALE
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	55.275.515	0	0	0	0	1.909	55.277.424
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	38.776.426	0	0	0	0	0	38.776.426
BA0303	Dispositivi medici	0	0	16.121.857	0	0	0	0	1.909	16.123.765
BA0304	Prodotti dietetici	0	0	158.793	0	0	0	0	0	158.793
BA0305	Meteriali per la profilassi (vaccini)	0	0	13.759	0	0	0	0	0	13.759
BA0306	Prodotti chimici	0	0	25.155	0	0	0	0	0	25.155
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	179.526	0	0	0	0	0	179.526
BA0380	Beni e Prodotti non sanitari da Aziende Sanitarie della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	0	0	55.275.515	0	0	0	0	1.909	55.277.424

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:
BA0303	Dispositivi medici
BA0304	Prodotti dietetici
BA0305	Materiali per la profilassi (vaccini)
BA0306	Prodotti chimici
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari:
BA0380	Beni e Prodotti non sanitari da Aziende Sanitarie della Regione
	TOTALE

Azienda OSP-U PR	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U BO	Azienda OSP-U FE	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
0	0	140	0	119.914		120.054	55.277.424	55.397.478
0	0	140	0	0	0	140	38.776.426	38.776.566
0	0	0	0	119.914	0	119.914	16.123.765	16.243.680
0	0	0	0	0	0	0	158.793	158.793
0	0	0	0	0	0	0	13.759	13.759
0	0	0	0	0	0	0	25.155	25.155
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	179.526	179.526
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	140	0	119.914	0	120.054	55.277.424	55.397.478

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Acquisto sangue (cod. BA0080) da Ausl Bologna € 2.648,00, da USL Romagna € 2.034,00; 2. Acquisto emoderivati da Azienda Usl di Reggio Emilia € 3.441.230,00 ed emoderivati con cod AIC € 1.771.996,75, acquisti medicinali senza AIC da Az. Ospedaliera BO per € 140,00 e di € 772.349,77 da Ausl RE, acq. di medicinali con AIC da Ausl RE per € 31.931.361,46, acq. di mezzi di contrasto dotati di AIC da Ausl RE per € 779.443,86, acq. di diagnostici in vivo con AIC da Ausl RE per € 80.044,43 (cod. BA0301); 3. Acquisto di cellule e tessuti umani da Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna € 119.914,00 e Ausl Romagna € 1.909; dispositivi medici da Ausl re per € 16.121.856,52 (cod. BA0303); 4. Acquisto di prodotti dietetici da Ausl Re per € 158.792,80 (cod. BA0304); 5. Acquisto di materiale per profilassi da Ausl Re per € 13.758,81 (cod. BA0305); 6. Acquisto di prodotti chimici da Ausl RE per € 25.154,56 (cod. BA0306) 7. Acquisto di altri beni e prodotti sanitari da Ausl RE per € 179.526,46 (cod. BA0308)
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	L'illustrazione è contenuta nella Relazione sulla Gestione che, come richiesto dal D. Lgs.

			118/2011 contiene anche il confronto con l'esercizio 2018.
--	--	--	--



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 FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	Totale Aziende Sanitarie Locali
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	70.770	625	30.627	4.590.743	0	36.470	373	74.797	4.804.405
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	60.264	625	17.495	4.590.743	0	4.954	373	2.572	4.677.025
BA0541	Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero									
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.506	0	13.132	0	0	31.517	0	72.226	127.380
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1151	Acquisto prestazioni Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1152	Acquisto altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
										221.579
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									159.178
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									62.401
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F									



BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione									
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	70.770	625	30.627	4.590.743	0	36.470	373	74.797	4.804.405
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRA-REGIONALE (D)									0
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	70.770	625	30.627	4.590.743	0	36.470	373	74.797	4.804.405
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									4.804.405

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 58 1 parte)	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	42.493	0	0	2.980	45.898	34.090	0	125.461	4.804.405	4.929.866
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	21.482	0	0	2.980	40.517	26.211	0	91.190	4.677.025	4.768.215
BA0541	Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero										
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa									0	0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	21.011	0	0	0	5.381	7.879	0	34.272	127.380	161.651
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1151	Acquisto prestazioni Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1152	Acquisto altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)											
										221.579	221.579
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									0	0
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									0	0
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									159.178	159.178
BA0561	Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero										
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									0	0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									0	0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									62.401	62.401
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F									0	0
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione									0	0
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									0	0

TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	42.493	0	0	2.980	45.898	34.090	0	354.448	4.804.405	5.151.445
--	--------	---	---	-------	--------	--------	---	---------	------------------	------------------

COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									0	0	0
---	--	--	--	--	--	--	--	--	----------	----------	----------

COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRA-REGIONALE (D)									13.751	0	13.751
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	---	--------

TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	13.751	0	13.751
---	---	---	---	---	---	---	---	--------	----------	---------------

TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	42.493	0	0	2.980	45.898	34.090	0	125.461	4.804.405	4.929.866
---	--------	---	---	-------	--------	--------	---	----------------	------------------	------------------

TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								235.330		235.330
---	--	--	--	--	--	--	--	----------------	--	----------------

TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								360.791	4.804.405	5.165.196
---	--	--	--	--	--	--	--	----------------	------------------	------------------

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	0	0	0	0%
BA0420	- da convenzione	0	0	0	0%
BA0430	Costi per assistenza MMG	0	0	0	0%
BA0440	Costi per assistenza PLS	0	0	0	0%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	0%
BA0500	- da convenzione			0	0%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			0	0%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	4.927.393	4.926.407	986	0%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.768.215	4.767.499	715	0%
BA0541	- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Aziende sanitarie Pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0551	- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	159.178	149.296	9.882	7%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0%
BA0580	- da privato	0	9.612	-9.612	-100%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da ORCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	9.612	-9.612	-100%
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	0	0	0	0%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da casa di cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0%
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)	0	0	0	0%
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0	0%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0%
BA0690	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	0	0	0	0%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA0740	- da privato	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	0	0	0	0%

BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA0790	- da privato	0	0	0	0%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	563.170	470.359	92.811	20%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	161.651	155.866	5.785	4%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	62.401	81.417	-19.016	-23%
BA0840	- da privato	339.118	233.076	106.042	45%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	339.118	233.076	106.042	45%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	0	0	0	0%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0%
BA0940	- da privato (intra-regionale)	0	0	0	0%
BA0950	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	0	0	0	0%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0	0%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1000	- da privato (intra-regionale)	0	0	0	0%
BA1010	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0	0%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0	0%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1070	- da privato	0	0	0	0%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0	0%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0	0%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1070	- da privato	0	0	0	0%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA1120	- da pubblico (Extraregione)
BA1130	- da privato
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione
BA1180	- da privato (intraregionale)
BA1190	- da privato (extraregionale)
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato
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
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)
BA1530	Altri servizi sanitari da privato
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC
	TOTALE

Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
2.372.643	2.266.245	106.398	5%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
2.372.643	2.266.245	106.398	5%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
8.139.763	6.628.707	1.511.056	23%
7.500	114.420	-106.920	-93%
7.500	29.920	-22.420	-75%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
0	84.500	-84.500	-100%
63.469.565	67.278.903	-3.809.338	-6%
400.995	393.780	7.215	2%
210.380	136.258	74.122	54%
12.030.892	10.593.272	1.437.619	14%
0	13.047	-13.047	-100%
0	0	0	0%
112.556	58.219	54.336	93%
4.788.386	4.986.016	-197.630	-4%
4.621.841	2.291.892	2.329.949	102%
2.508.108	3.244.098	-735.989	-23%
50.827.298	56.155.593	-5.328.295	-9%
50.813.547	56.044.396	-5.230.849	-9%
0	0	0	0%
13.751	56.044.395	-56.030.644	-100%
4.230.297	4.100.634	129.663	3%
592.143	472.149	119.994	25%
891.618	675.969	215.649	32%
0	195.740	-195.740	-100%
2.746.536	2.756.775	-10.239	0%
	0	0	0%
	0	0	0%
78.219.767	73.760.201	4.459.565	6%

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 an- nuale	Importo liquidato/ certi- ficato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Hesperia hospital modena spa	080123	03831150366	prestazioni TAVI	2019	339.118			339.118			277.921

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a servizi sanitari.

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	56.548.288	59.543.855	-2.995.566	-5%
BA1580	Lavanderia	7.462.871	7.259.388	203.483	3%
BA1590	Pulizia	9.109.501	8.911.908	197.593	2%
BA1601	Mensa dipendenti	1.990.685	7.360.846	-5.370.160	-73%
BA1602	Mensa degenti	5.879.525	5.532.133	347.392	6%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.832.754	1.604.458	228.296	14%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.233.793	3.032.392	201.401	7%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.479.157	1.312.640	166.517	13%
BA1650	Utenze telefoniche	86.522	98.325	-11.803	-12%
BA1660	Utenze elettricità	1.980.775	1.800.716	180.059	10%
BA1670	Altre utenze	4.579.301	4.632.786	-53.485	-1%
BA1680	Premi di assicurazione	335.739	264.737	71.002	27%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.878.775	7.909.355	-30.579	0%
	<i>Aggiornamento e Formazione da Aziende Sanitarie della Regione</i>	358	70	288	411%
	<i>Altri Servizi non Sanit. Az. RER</i>	7.878.417	7.909.285	-30.867	0%
	<i>Servizio Appalto CUP</i>	0	0	0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	147.909	60.016	87.893	146%
	<i>Altri servizi non sanitari</i>	147.909	60.016	87.893	146%
	...			0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	10.550.982	9.764.156	786.826	8%
	<i>Altri servizi non sanitari</i>	4.883.796	4.256.693	627.103	15%
	<i>Servizio allestimento monodose unitaria</i>	68.094	48.638	19.455	40%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 11</i>	55.886	39.153	16.733	43%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 3</i>	7.743	8.172	-429	-5%
	<i>Servizio di Sterilizzazione</i>	0	7.545	-7.545	-100%
	<i>Consulenze non sanitarie svolte dal personale</i>	0	4.465	-2.527	-57%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 4</i>	1.938	2.579	5.291	205%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 10</i>	7.870	4.713	#RIF!	0%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 12</i>	1.607	2.932	-1.325	-45%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 13</i>	392	38	354	929%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 14</i>	2.000	2.210	-210	-9%
	<i>P. Sanitario non medico-comparto - Missioni e rimborsi</i>	5.903	7.943	-2.040	-26%
	<i>P. Sanitario non medico-comparto infermieri - Missioni e rimborsi</i>	19.479	11.703	7.776	66%
	<i>Spese di pubblicita' su quotidiani e periodici</i>	26.413	26.897	-484	-2%
	<i>Valori bollati, spese postali e telegrafiche</i>	5.633	3.215	2.418	75%
	<i>Acquisto e abbonamenti libri e riviste</i>	37.399	19.494	17.905	92%
	<i>Materiale didattico</i>	0	0	0	0%
	<i>Servizi Postali</i>	76.224	118.623	-42.399	-36%
	<i>Gestione Unitaria Degenze</i>	3.028.090	3.022.657	5.432	0%
	<i>Gestione archivi aziendali</i>	432.641	325.975	106.666	33%
	<i>Servizi di Mediazione Culturale</i>	164.241	197.960	-33.719	-17%
	<i>Costi Vigilanza</i>	1.725.636	1.652.551	73.085	4%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	7.223.742	8.181.965	-958.223	-12%

BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)
	FORMAZIONE
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato
	TOTALE

20.414	36.783	-16.369	-45%
66.420	112.529	-46.109	-41%
267.965	226.823	41.142	18%
49.181	41.612	7.568	18%
12.980	11.108	1.873	17%
23.594	9.818	13.776	140%
0	0	0	0%
182.210	168.750	13.459	8%
6.868.943	7.805.830	-936.887	-12%
6.868.943	7.805.830	-936.887	-12%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
268.233	284.035	-15.802	-6%
0	0	0	0%
268.233	284.035	-15.802	-6%
64.040.264	68.009.855	-3.969.591	-6%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

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

	Tipologia prestazione	Soggetto fornitore	Importo
BA1760	Consulenze non sanitarie	Azienda USL di Modena	2.882.14
BA1760	Consulenze non sanitarie	Az. Osp. RE	2.800,00
BA1770	Consulenze non sanitarie	ARPA sez. provinciale di Modena	1.244.40
BA1770	Consulenze non sanitarie	Comando provinciale Vigili del fuoco di Modena	802.60
BA1770	Consulenze non sanitarie	Istituto Superiore di Sanità	152.00
BA1770	Consulenze non sanitarie	Università degli studi di Modena e Reggio Emilia	63.920,00
BA1790	Contributi previdenziali consulenze amministrative	Vari	6.348.79
BA1790	Contributi INAIL consulenze amministrative	Vari	108.94
BA1790	Consulenze amministrative	Libero professionista	15.860,00
BA1790	Consulenze tecniche da privato	Liberi professionisti diversi	45.398.11
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative	Liberi professionisti diversi	32.400,00
BA1810	Integrazione Università' - Ruolo 3	Universitari	2.145,81
BA1810	Integrazione Università' - Ruolo 4	Universitari	3.990.88
BA1830	Assistenza religiosa	Vari	66.314,82
BA1830	Fondo art.39 fasce retributive pers. religioso	Vari	325,35
BA1830	Contributi previdenziali pers. religioso	Vari	15.657,02
BA1830	Contributi INAIL pers. religioso	Vari	904,07
BA1830	Contributi previdenziali cons. occasionali non sanitari	Liberi professionisti diversi	1.719,68
BA1830	Contrattisti non sanitari	Liberi professionisti diversi	70.157,55
BA1830	Borse di studio non sanitarie per progetti di ricerca finanziati	Università di Modena e Reggio Emilia	139.021,36

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

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

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

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



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.449.164	9.390.663	58.501	1%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.508.283	8.918.246	-409.964	-5%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	16.902	1.870	15.032	804%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.444	11.083	-5.639	-51%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	730.583	715.406	15.177	2%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
	TOTALE	18.710.375	19.037.268	-326.893	-2%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	
BA1580	Lavanderia	
BA1590	Pulizia	
BA1601	Mensa dipendenti	
BA1602	Mensa degenti	
BA1610	Riscaldamento	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	
BA1640	Smaltimento rifiuti	
BA1650	Utenze telefoniche	
BA1660	Utenze elettricità	
BA1670	Altre utenze	
BA1680	Premi di assicurazione	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Az sanitarie della Regione):	
	...	
	...	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	
	...	
	...	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	
	...	
	...	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	TOTALE	

Valore CE al 31/12/19	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza
	Multiservizio	Altro	multiservizio
7.462.871	7.462.871	0	100%
9.109.501	9.109.501	0	100%
1.990.685	1.990.685	0	100%
5.879.525	5.879.525	0	100%
0	0	0	0%
1.832.754	1.832.754	0	100%
3.233.793	3.233.793	0	100%
1.479.157	1.479.157	0	100%
86.522	0	86.522	0%
1.980.775	0	1.980.775	0%
4.579.301	0	4.579.301	0%
335.739	0	335.739	0%
7.878.775	0	7.878.775	0%
			0%
			0%
147.909	0	147.909	0%
			0%
			0%
10.550.982	0	10.550.982	0%
			0%
			0%
0	0	0	0%
268.233	0	268.233	0%
18.710.375	0	0	0%
9.449.164	0	9.449.164	0%
0	0	0	0%
8.508.283	0	8.508.283	0%
16.902	0	16.902	0%
5.444	0	5.444	0%
730.583	0	730.583	0%
0	0	0	0%
75.526.897	30.988.285	44.538.612	36%

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:						
Baggiovara	220 del 30/11/2010	01/01/2014	3.636.062	09/01/2022	457.627	915.254

Policlinico	197 del 12/11/2010	01/02/2017	10.757.880	31/01/2025	1.344.735	6.723.679
Policlinico	5/2019 e 952/2019	13/06/2019	3.729.423	12/06/2028	224.310	3.505.113

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing



20. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	101.376.368	93.337.690	8.038.678	9%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	44.373.510	38.964.483	5.409.027	14%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	40.519.246	35.359.645	5.159.601	15%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	37.971.526	32.404.908	5.566.617	17%
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.996.147	17.700.884	295.263	2%
	Retribuzione di posizione	4.985.460	4.731.942	253.519	5%
	Indennità di risultato	797.383	714.142	83.240	12%
	Altro trattamento accessorio	5.898.025	2.136.563	3.761.462	176%
	Oneri sociali su retribuzione	8.294.511	7.121.377	1.173.133	16%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.547.721	2.954.737	-407.016	-14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.552.073	1.667.710	-115.637	-7%
	Retribuzione di posizione	274.884	294.399	-19.515	-7%
	Indennità di risultato	33.254	40.964	-7.711	-19%
	Altro trattamento accessorio	93.340	239.733	-146.393	-61%
	Oneri sociali su retribuzione	594.170	711.931	-117.761	-17%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro		0	0	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.854.263	3.604.837	249.426	7%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.432.733	3.114.834	317.899	10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.209.342	2.014.013	195.329	10%
	Retribuzione di posizione	234.556	240.663	-6.107	-3%
	Indennità di risultato	69.243	71.063	-1.821	-3%
	Altro trattamento accessorio	177.908	122.077	55.831	46%
	Oneri sociali su retribuzione	741.684	667.017	74.667	11%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	421.530	490.004	-68.473	-14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	296.826	346.581	-49.756	-14%
	Retribuzione di posizione	4.241	2.341	1.900	81%
	Indennità di risultato	11.192	8.633	2.559	30%
	Altro trattamento accessorio	2.142	5.161	-3.019	-58%
	Oneri sociali su retribuzione	107.130	127.288	-20.158	-16%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro		0	0	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	57.002.859	54.373.207	2.629.651	5%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	53.937.046	51.591.679	2.345.367	5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	31.390.964	29.917.269	1.473.695	5%
	Straordinario e indennità personale	877.823	285.030	592.793	208%
	Retribuzione per produttività personale	2.264.986	2.361.127	-96.141	-4%
	Altro trattamento accessorio	7.424.672	7.523.793	-99.121	-1%
	Oneri sociali su retribuzione	11.978.601	11.504.460	474.141	4%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.065.812	2.781.528	284.284	10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.955.578	1.745.064	210.513	12%
	Straordinario e indennità personale	45.479	23.742	21.737	92%
	Retribuzione per produttività personale	40.683	53.295	-12.612	-24%
	Altro trattamento accessorio	314.361	333.497	-19.136	-6%
	Oneri sociali su retribuzione	709.712	625.930	83.782	13%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario



CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	751.225	704.676	46.549	7%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	751.225	704.676	46.549	7%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	683.329	559.470	123.860	22%
	Voci di costo a carattere stipendiale	356.204	259.694	96.510	37%
	Retribuzione di posizione	123.974	125.932	-1.959	-2%
	Indennità di risultato	23.769	26.016	-2.247	-9%
	Altro trattamento accessorio	33.826	30.716	3.110	10%
	Oneri sociali su retribuzione	145.557	117.112	28.445	24%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	67.896	145.206	-77.311	-53%
	Voci di costo a carattere stipendiale	36.286	88.932	-52.646	-59%
	Retribuzione di posizione	4.241	15.028	-10.788	-72%
	Indennità di risultato	3.500	3.938	-438	-11%
	Altro trattamento accessorio	6.321	1.078	5.243	487%
	Oneri sociali su retribuzione	17.548	36.231	-18.683	-52%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11.919.769	10.756.585	1.163.184	11%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	206.900	190.527	16.373	9%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	189.249	190.527	-1.279	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	96.901	92.066	4.835	5%
	Retribuzione di posizione	37.114	45.977	-8.863	-19%
	Indennità di risultato	12.255	5.250	7.005	133%
	Altro trattamento accessorio	1.090	4.912	-3.822	-78%
	Oneri sociali su retribuzione	41.889	42.323	-433	-1%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	17.651	0	17.651	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.415	0	12.415	0%
	Retribuzione di posizione	1.108	0	1.108	0%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	4.129	0	4.129	0%
	Altri oneri per il personale	0		0	0%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.712.869	10.566.058	1.146.812	11%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	10.768.841	9.622.029	1.146.812	12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.823.050	6.084.802	738.248	12%
	Straordinario e indennità personale	136.889	52.167	84.722	162%
	Retribuzione per produttività personale	412.019	417.709	-5.690	-1%
	Altro trattamento accessorio	989.500	895.175	94.325	11%
	Oneri sociali su retribuzione	2.407.382	2.172.176	235.207	11%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	944.029	944.029	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	609.366	901.904	-292.538	-32%
	Straordinario e indennità personale	27.533	17.235	10.298	60%
	Retribuzione per produttività personale	23.201	36.656	-13.455	-37%
	Altro trattamento accessorio	68.878	140.894	-72.016	-51%
	Oneri sociali su retribuzione	215.051	324.100	-109.048	-34%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			0	0%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	8.713.743	8.709.832	3.911	0%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.291.564	1.179.976	111.588	9%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.243.322	1.175.059	68.263	6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	491.027	531.042	-40.015	-8%
	Retribuzione di posizione	229.374	268.173	-38.799	-14%
	Indennità di risultato	86.342	45.635	40.706	89%
	Altro trattamento accessorio	107.361	76.679	30.682	40%
	Oneri sociali su retribuzione	329.219	253.530	75.689	30%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	48.242	4.917	43.325	881%
	Voci di costo a carattere stipendiale	22.178	0	22.178	0%
	Retribuzione di posizione	7.450	0	7.450	0%
	Indennità di risultato	1.836	0	1.836	0%
	Altro trattamento accessorio	107	0	107	0%
	Oneri sociali su retribuzione	16.671	4.917	11.754	239%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.422.179	7.529.857	-107.678	-1%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.131.172	7.187.127	-55.956	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.312.380	4.368.852	-56.471	-1%
	Straordinario e indennità personale	15.733	28.296	-12.563	-44%
	Retribuzione per produttività personale	386.494	384.584	1.910	0%
	Altro trattamento accessorio	845.071	811.035	34.036	4%
	Oneri sociali su retribuzione	1.571.494	1.594.360	-22.867	-1%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	291.007	342.729	-51.722	-15%
	Voci di costo a carattere stipendiale	197.832	232.778	-34.947	-15%
	Straordinario e indennità personale	507	1.872	-1.364	-73%
	Retribuzione per produttività personale	16.714	16.984	-270	-2%
	Altro trattamento accessorio	8.313	11.468	-3.155	-28%
	Oneri sociali su retribuzione	67.641	79.627	-11.986	-15%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – Costi del personale

CP01 – SI	Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per un commento analitico.
-----------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2019 ANNO 2019	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/2019	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/2019	IMPORTO FONDO AL 31/12/2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO IN- ZIALE ANNO 2019
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			414	87	28	473			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	4.853.878	4.896.001					4.982.409	128.531	86.408
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.362.043	1.364.256					1.509.206	147.163	144.950
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	2.131.699	2.135.163					2.207.638	75.939	72.475
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			70	11	11	70			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	679.584	667.933					678.609	- 975	10.676
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	53.781	53.110					72.285	18.504	19.175
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	328.617	322.019					331.607	2.990	9.588
PERSONALE NON DIRIGENTE			1.959	373	141	2.191			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	5.685.129	13.335.953					13.629.824	8.089	293.871
- 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	22.774.435	2.443	471	180	2.734	23.411.578	380.240	637.143

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

A seguito del CCNL 21.5.2018 del comparto, la tabella è stata modificata. La compilazione segue le indicazioni regionali fornite con mail del 7 maggio 2020. In particolare, i fondi del comparto (nel 2019 n. 2 e non più 3) sono stati sommati ed iscritti nella riga corrispondente al Fondo Fasce. Il totale di 13.629.824,00 euro è così ripartito: - Fondo condizioni di lavoro e incarichi art. 80: 7.016.977,00 euro - Fondo premialità e fasce art. 81: 6.612.847,00 euro.

21. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	8.106.043	1.085.495	7.020.547	647%
BA2520	Perdite su crediti	250	0	250	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	557.461	560.244	-2.783	0%
	COMPENSI RIMBORSI SPESE ONERI INCENTIVI CONTRIBUTI INAIL CDR	55.450	51.797	3.652	7%
	COMPENSI RIMBORSI SPESE ONERI INCENTIVI COMITATO INDIRIZZO	4.141	4.661	-520	-11%
	COMPENSI E RIMBORSI SPESE ONERI INCENTIVI CONTRIBUTI INAIL DA	159.091	159.204	-113	0%
	COMPENSI RIMBORSI SPESE ONERI INCENTIVI CONTRIBUTI INAIL DG	179.433	185.377	-5.944	-3%
	COMPENSI RIMBORSI SPESE ONERI INCENTIVI CONTRIBUTI INAIL DS	159.346	159.204	142	0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	399.765	84.037	315.728	376%
	INDENN. E RIMB. A MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	3.061	863	2.198	255%
	RIMBORSO PREMI ASSICURATIVI	0	0	0	0%
	QUOTE ASSOCIATIVE	1.400	6.379	-4.979	-78%
	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	19.169	19.345	-176	-1%
	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	375.949	57.279	318.670	556%
	ABBUONI-ARROTONDAMENTI PASSIVI-CESSIONI GRATUITE	186	171	15	9%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per autoassicurazione	0	0	0	0%
	TOTALE	9.063.519	1.729.777	7.333.742	424%

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	<p>Si veda il commento nella Relazione del Direttore Generale.</p> <p>Si sottolinea che, nell'aggregato, sono stati registrati per il primo anno i costi derivanti dalla nuova contabilizzazione GAAC dell'IVA sull'acquisto di beni da aziende sanitarie della Regione in regime di attività commerciale. L'importo, pari a 7.040.249,98 euro, è stato decurtato per 6.927.837,63 euro dal raggruppamento "Acquisto beni" e per 112.412,35 euro dall'aggregato "Acquisto servizi non sanitari".</p>

22. Accantonamenti

CODICE MOD CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	2.315.710	4.822.457	-2.506.747	-108%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	58.106	733.690	-675.584	-1163%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.319.637	2.507.560	-1.187.923	-90%
BA2741	Accantonamento al fondo franchigia	937.967	1.581.207	-643.240	-69%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	0	0	0	0%
	ACC.TO FONDO REGOLAZIONE PREMI ASSICURAT.	0	0	0	0%
	ACC.TI AD ALTRI FONDI RISCHI	0	0	0	0%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.267	12.267	0	0%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	684.438	1.130.892	-446.453	-65%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione	8.716	0	8.716	100%
BA2780		0	0	0	0%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	269.269	1.130.892	-861.623	-320%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	406.454	0	406.454	100%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0%
BA2820	Altri accantonamenti:	3.564.954	3.532.223	32.731	1%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	366.467	373.000	-6.533	-2%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	69.862	60.000	9.862	14%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0%
BA2884	Acc.al fondo incentivazione funz. tecniche art. 113	223.230	123.368	99.862	45%
BA2890	Altri accantonamenti:	2.905.395	2.975.855	-70.460	-2%
	ACC.TO AL FONDO ALPI (L.189/12)	391.031	355.846	35.186	9%
	ACC.TO AL FONDO ONERI ALP	456.987	159.817	297.170	65%
	ACC.TO A ALTRI FONDI PER ONERI	65.812	103.950	-38.138	-58%
	ACC.TO AL FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	19.173	19.173	0	0%
	ACC.TO AL FONDO MANUTENZIONI CICLICHE	839.117	627.697	-1.466.814	-175%
	ACC.TO AL FONDO SPESE LEGALI	150.876	183.644	-32.768	-22%
	ACC.TO AL FONDO COMITATO ETICO	887.748	1.465.149	-577.401	-65%
	ACC.TO AL FONDO RICERCA	94.652	60.579	-34.073	-36%
	TOTALE	6.577.369	9.497.839	2.920.470	44%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

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

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?		SI	Si veda il commento nella Relazione del Direttore Generale.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Sono stati sostenuti costi per la gestione degli apparecchi POS e costi per commissioni bancarie sui pagamenti ai fornitori, per il primo anno a carico dell'Azienda e non più del beneficiario.

Il raggruppamento comprende:

- interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria Unica per 2,32 euro
- interessi passivi per utilizzo anticipazione ordinaria di cassa per 0 euro
- interessi passivi sui mutui in essere per 298.440,84 euro
- interessi passivi per ritardato pagamento forniture di beni e servizi per 21.537,00 euro
- oneri e spese bancarie per 77.651,32 euro.

L'azienda ha pagato € 20.637,04 di interessi per ritardato pagamento (accantonati nel corrispondente Fondo) a fronte di transazioni con le ditte Glaxosmitkline e Johnson & Johnson. Queste transazioni hanno portato allo storno di € 32.558,64 di interessi di mora già fatturati e registrati.

Sono inoltre stati chiusi ad insussistenza attiva 141.220,87 euro di interessi di mora non dovuti.

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	<p>DETTAGLIO MINUSVALENZE:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. dismissione di attrezzature sanitarie con valore contabile residuo di € 17.908,68; <p>DETTAGLIO PLUSVALENZE:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. dismissione di attrezzature sanitarie per 5.000,00 euro capitalizzati sul conto "riserve da plusvalenze da reinvestire" 2. dismissione di automezzi per 1.109,00 euro capitalizzati sul conto "riserve da plusvalenze da reinvestire" 3. dismissione immobili disponibili (due appartamenti ereditati) per 43.605,47 euro capitalizzati sul conto "donazione per investimenti futuri".

PS02 –Sopravvenienze attive

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0060

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2017	AUsl Modena	Ricoveri stranieri	273.714,30
2018	AUsl Modena	Consulenze-anatomia patologica-prestaz. ambulatoriali	66.068,53
2017	AUsl Reggio Emilia	Comando	166,19
2018	AUsl Reggio Emilia	Esami	1.961,00
2017	AUsl imola	Comando	422,98
2017	Ausl Romagna	Comando	147,46
		Totale	342.480,46

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0070

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2018	Stato	Credito da denuncia IRAP	74.055,00
2014	Stato	Credito da denuncia IRAP	79.583,00
2018	Regione Emilia-Romagna	Arretrati contrattuali Dirigenza Sanitaria – 2016/2018 (vedi sopravvenienze passive di pari importo)	819.410,00
2018	GSE	Riconoscimento importo positivo	128.846,28
2018	GME	Vendita titoli energetici	11.370,57
2016/2017	Soenergy	Conguagli	23.445,31
2013-2018	Unimore	Chiusura dare/avere	468.451,65



2017	GME	Chiusura fondo titoli (vedi sopravvenienza passiva di pari importo)	27.550,40
2018	Ospedale di Sassuolo	Prestazioni ambulatoriali	313.253,85
2018	Hera	Tari	34.134,00
2010-2018	Servizi Italia	Utenze	40.000,00
2014-2017	Chef Express	Utenze	63.676,90
2018	Etjca	Rimborso mensa	10.761,41
2018	CPL	Inadempimenti contrattuali	16.423,22
2018	Inail	Infortuni	210,20
2018	FCRM	Rettifica finanziamento acceleratore lineare	79.910,00
2016-2018	Regione Emilia-Romagna	Ricostruzione investimento/finanziamento GRU-GAAC	150.686,11
2018	Regione Emilia-Romagna	Stranieri	2.113,04
2018	Regione Emilia-Romagna	Finanziamento per il miglioramento dell'accesso in emergenza – urgenza – DGR 1129/2019	600.000,00
2018	Diversi privati	Consulenze -esami-ricoveri-	31.391,34
2015-2016	Marsh	Rimborsi assicurativi	2.740,55
2018	Fondo manutenzioni cicliche	Acquisto arredi Progetto Decoro	55.850,38
2013-2018	Fondo manutenzioni cicliche	Completamento investimento su edificio complementare ai servizi alberghieri	919.504,18
2016-2017	Assicurazioni diverse	Rimborso sinistri	8.760,78
2018	Chiusura fondo svalutazione crediti v/privati	Per incassi effettuati	7.161,53
2018	Privati paganti	Recupero ticket	319.113,52
2018	Regione Emilia-Romagna	Rimborso gestione diretta sinistri	835.472,92
2018 e precedenti	Fornitori diversi	Note di accredito su forniture	300.082,38
		Totale	5.423.966,52

PS03 –Insussistenze attive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE COD. EA0160

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2018 e precedenti	Az. Ospedaliera di Bologna	Nota accredito	8.464,25
2018 e precedenti	Az.Usl Modena	Nota accredito	20.030,77
2006 – 2009	Az. Osp Parma	Nota accredito	65,40
2018	Az. UsI di Imola	Nota accredito	75,00
		Totale	28.635,42

DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE COD. EA0170

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2018 e precedenti	Fornitori diversi	Chiusura debiti per riconciliazione estratto conto	33.177,49
2018 e precedenti	Fornitori diversi	Chiusura debiti per interessi di mora non dovuti	141.220,87

2018 e precedenti	Fornitori diversi	Rimborsi AIFA	32.105,42
2014	AVEN	Insussistenza debito residuo	4.199,28
2011-2015	Regione Emilia-Romagna	Chiusura progetti per minori costi	6.397,94
2012/2013	GSA	Chiusura progetto per minori costi	53.410,62
2016	Fondo contenzioso personale	Insussistenza a seguito esito positivo n. 71 cause	2.693.232,72
2018 e precedenti	Aziende Sanitarie extra regione	Insussistenza debiti residui	8.690,68
2018 e precedenti	Aziende sanitarie della Regione	Insussistenza debiti residui	52.766,04
2018 e precedenti	UNIMORE	Insussistenza debiti residui	90.927,23
2018 e precedenti	Fatture da ricevere	Insussistenza debiti residui	235.712,60
2010-2018	Fondo oneri ALP	Insussistenza a seguito liquidazione al personale	318.471,01
		Totale	3.670.311,90

PS04 –Sopravvenienze passive

DETTAGLIO ONERI TRIBUTARI DA ESERCIZI PRECEDENTI COD. EA0290

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2018	Comune di Modena	IMU	231,10
		Totale	231,10

DETTAGLIO ONERI DA CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI COD. EA0300

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2019	BancaFarmafactoring	Addebito spese di recupero crediti	1.800,00
		Totale	1.800,00

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE COD. EA0310

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2017	Azienda USL Piacenza	Storno parziale consulenze non sanitarie	480,00
2018	Azienda USL Reggio Emilia	Rimborso personale medico in comando	4.858,51
2018	Azienda USL Modena	Rimborso personale medico in comando	81.447,09
2018	Azienda Ospedaliera Parma	Rimborso personale comandato	1.500,00
2018	Personale dirigente medico	Arretrati contrattuali (vedi sopravvenienza attiva di pari importo)	735.011,00
2018	Personale dirigente non medico	Arretrati contrattuali (vedi sopravvenienza attiva di pari importo)	84.399,00
2018	Personale comparto	Competenze arretrate	4.255,30
2018	GME	Vendita titoli di efficienza energetica (vedi sopravvenienza attiva di pari importo)	27.550,00
2018 e precedenti	Ditte diverse	Fatture anni precedenti	120.453,08



2018 e precedenti	Aziende sanitarie della Regione	Fatture anni precedenti	24.501,54
2017	Agenzia delle Entrate - Riscossioni	Rimborso spese di gestione	70,77
2018	ARPAE	Fatture anni precedenti	2.763,30
2018 e precedenti	Aziende sanitarie fuori regione	Fatture anni precedenti	41.705,68
2018 e precedenti	Banca Farmafactoring	Addebito spese recupero crediti	115.880,00
2018	Contrattisti diversi	Fatture non pervenute	11.319,65
2018	Bollo virtuale	Conguaglio	492,00
2018	Associazioni Pubblica Assistenza	Fatture non pervenute	2.493,57
2016-2018	GRU-GAAC	Ricostruzione cespiti	41.010,03
2018	Gse	Conguaglio	24.993,75
2018	Diversi privati	Rimborsi	3.655,71
2017	Unimore	Quota dovuta su sperimentazioni	113.307,66
2018	Erario	Iva su pro-rata	32.520,89
2018	Dipendenti diversi	Liquidazione certificazioni Inail	100.000,00
2018	Dipendenti diversi	Compensi per consulenze e altra attività aziendale a pagamento	438.415,67
		Totale	2.013.084,20

PS05 –Insussistenze passive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE COD. EA0460

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2018	Azienda USL Pordenone	Comando	1.255,03
2018	Privato	Chiusura credito per insussistenza	72,19
2018 e precedenti	Aziende sanitarie della Regione	Chiusura crediti pregressi	57.338,30
2018	INPS ex INPDAP	Chiusura credito insussistente	150,37
2018 e precedenti	Ospedale San Raffaele	Chiusura progetto	22.800,00
2018	Diversi privati paganti	Chiusura fondo recupero crediti LP	100.000,00
2015	Regione Emilia - Romagna	Economia DGR 1458-2015 DD/2019/5320	1.539,09
2013	Regione Emilia - Romagna	Economia DGR 1939-13 DD/2019/1495	2.220,03
2012	Regione Emilia - Romagna	Economia DGR 2167-12 DD/2019/7763	49.200,00
2012	Regione Emilia - Romagna	Economia DGR 2167-2012DD/2019/7763	4.210,62
2018	Regione Emilia - Romagna	Economia progetto Giovani Diabetici anno 2018 DD/2019/20328	4.701,53
2009	Regione Emilia – Romagna	Economia Farmacovigilanza anno 2009DD/2019/17705	2.638,82
2017	Regione Emilia - Romagna	Economia Diabete Mellito anno 2017 DD/2019/20330	5.351,51
		Totale	251.477,49



Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>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)?</p>	SI		<p>L’Azienda ha proseguito nella deducibilità del premio Inail dalla base imponibile irap, iniziata lo scorso esercizio e ora effettuata con riferimento all’anno in corso e al 2014.</p>

Allegati



STATO PATRIMONIALE	2019	2018	variazioni 2019/2018
---------------------------	-------------	-------------	---------------------------------

ATTIVO

AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	348.961.536	348.329.200	632.336
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.249.645	1.496.055	-246.410
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento			
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento			
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo			
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo			
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	989.630	1.251.513	-261.883
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca			
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca			
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	8.066.519	7.964.287	102.232
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-7.076.889	-6.712.774	-364.115
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	26.015	244.542	-218.527
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.013	11.013	
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-11.013	-11.013	
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	814.914	842.474	
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-728.340	-687.096	-41.244
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità			
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità			
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	1.049.815	861.165	188.650
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-876.374	-772.001	-104.373
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento			
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo			
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali			
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	346.570.534	344.534.656	2.035.878
AAA280	A.II.1) Terreni	-	-	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili			
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili			
AAA310	A.II.2) Fabbricati	263.289.944	262.213.004	1.076.940
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	85.595	-85.595
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	90.445	-90.445
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-4.851	4.851
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	263.289.944	262.127.410	1.162.534
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	443.691.050	429.443.039	14.248.011
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-180.401.106	-167.315.630	-13.085.476
A380	A.II.3) Impianti e macchinari	34.646.738	34.356.540	290.198
A390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	59.243.245	57.216.146	2.027.099
A400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-24.596.506	-22.859.606	-1.736.900
A410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.196.619	8.456.736	2.739.883
A420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	112.061.847	110.775.767	1.286.080
A430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-100.865.228	-102.319.031	1.453.803
A440	A.II.5) Mobili e arredi	600.301	495.187	105.114
A450	A.II.5.a) Mobili e arredi	15.875.794	15.519.671	356.123
A460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-15.275.493	-15.024.483	-251.010
A470	A.II.6) Automezzi	-	-	-
A480	A.II.6.a) Automezzi	105.211	110.375	-5.164
A490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-105.211	-110.375	5.164
A500	A.II.7) Oggetti d'arte	28.536	24.660	3.876

AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali		819.187	725.956	93.231
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali		5.291.117	4.891.643	399.474
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali		-4.471.931	-4.165.687	-306.244
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		35.989.210	38.262.572	-2.273.362
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali		-	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		-	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		-	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		-	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		-	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		-	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		-	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		-	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		-	-	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		1.141.357	2.298.490	-1.157.133
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari		-	-	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		-	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione		-	-	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		-	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		-	-	-
AAA700	A.III.2) Titoli		1.141.357	2.298.490	-1.157.133
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	6.357		6.000	357
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	1.135.000		2.292.490	-1.157.490
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-		-	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-		-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-		-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	1.135.000		2.292.490	-1.157.490
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE		207.684.270	202.091.240	5.593.030
ABA000	B.I) RIMANENZE		15.999.453	15.911.313	88.140
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari		15.663.799	15.561.611	102.188
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.571.181		2.586.052	-14.871
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	483.339		317.707	165.632
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	12.023.373		12.065.963	-42.590
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	23.566		13.126	10.440
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	5.379		2.662	2.717
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	185.746		175.876	9.870
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-	-
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	371.215		400.225	-29.010
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari		335.654	349.702	-14.048
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	2.209		2.316	-107
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	113.558		122.643	-9.085
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	219.887		224.743	-4.856
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-		-	-
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-		-	-
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		-	-
ABA190	B.II) CREDITI		146.689.076	132.072.769	14.616.307
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato				
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000				
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-		-	-
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				

ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture			
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	50.201.310	39.406.816	10.794.494
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	31.533.645	16.144.900	15.388.745
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2.941.634	6.133.459	-3.191.825
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-		
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	25.678.067	7.428.551	18.249.516
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-		-
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	165.000	90.000	75.000
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	70.000	196.044	-126.044
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	955.728	652.015	303.713
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	1.723.216	1.644.832	78.384
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	18.667.665	23.261.916	-4.594.251
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	18.667.665	23.261.916	-4.594.251
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni			-
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	45.849.984	30.754.178	15.095.806
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	45.537.443	30.555.873	14.981.570
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	4.407.780	2.070.607	2.337.173
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-		
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	41.129.663	28.485.266	12.644.397
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	312.541	198.305	114.236
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-		
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-		
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-		
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	893.132	2.855.076	-1.961.944
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	49.744.650	59.056.699	-9.312.049
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	7.373.980	6.907.937	466.043
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-		
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	34.651.281	43.839.098	-9.187.817
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	1.199.163	1.130.965	68.198
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	6.520.226	7.178.698	-658.472
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	6.520.226	7.178.698	-658.472
A720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
A730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-		
A740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-		
A750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	44.665.741	54.107.158	-9.441.417
A760	B.IV.1) Cassa	52.000	51.400	600
A770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	44.941.506	54.042.246	-9.100.740
A780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-		
A790	B.IV.4) Conto corrente postale	2.235	13.512	-11.277
Z999	C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	80.830	111.112	-30.282
A000	C.I) RATEI ATTIVI	-	85	-85

ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	85	-85
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	80.830	111.027	-30.197
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	80.830	111.027	-30.197
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		

TOTALE ATTIVO		556.726.636	550.531.552	6.195.084
----------------------	--	-------------	-------------	-----------

ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	28.875.999	19.754.747	9.121.252
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	11.144.046	9.441.291	1.702.755
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-		
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	6.525.778	5.751.275	774.503
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	11.206.175	4.562.181	6.643.994

PASSIVO

PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	-289.430.348	-294.943.135	5.512.787
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-710.329	-710.329	
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-259.847.859	-264.130.736	4.282.877
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-14.652.287	-16.489.603	1.837.316
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-130.791.110	-136.512.323	5.721.213
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-130.791.110	-136.512.323	5.721.213
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-		-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-		-
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-70.735.438	-72.182.145	1.446.707
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-14.085.688	-14.338.896	253.208
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-29.583.335	-24.607.769	-4.975.566
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-31.014.490	-32.419.980	1.405.490
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-949.988	-979.424	29.436
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni			
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-949.988	-979.418	29.430
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-		
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-		
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-6	-6	-0
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-		
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		
PAA200	A.V.3) Altro	-		
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.108.713	3.316.260	-207.547
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-16.396	-18.926	2.530
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-21.083.723	-22.580.661	1.496.938
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-		
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-9.543.503	-11.435.406	1.891.903
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali			
A030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-300.000	-2.935.126	2.635.126
A040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-		
A050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-5.881.900	-4.849.360	-1.032.540
A051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	-1.353.839	-1.692.493	
A052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	-1.218.035	-1.168.697	
A060	B.II.5) Altri fondi rischi	-789.729	-789.729	-
A070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE			
A080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire			
A090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire			
A100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi			
A110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
LEA				

PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca			
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti			
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-3.212.481	-3.155.899	-56.582
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finaliz.	-8.716	-	
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-25.712	-25.712	0
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-2.152.073	-2.196.314	44.241
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-1.025.980	-933.873	-92.107
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-8.327.739	-7.989.356	-338.383
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-487.774	-1.024.880	537.106
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-487.774	-1.024.880	537.106
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai			
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	-7.493.367	-6.841.108	-652.259
PBA270	B.V.4) Altri fondi per incentivi funzioni tec.art 113	-346.598	-123.368	
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-258.652	-246.386	-12.266
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-258.652	-246.386	-12.266
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI			
PDZ999	D) DEBITI	-243.223.483	-229.432.964	-13.790.519
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-27.713.431	-38.641.358	10.927.927
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO		-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca			
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato			
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-66.188	-	-66.188
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			-
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			-
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			-
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			-
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			-
PDA121	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-66.188	-	-66.188
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-190.000	-206.940	16.940
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-124.834.349	-101.231.915	-23.602.434
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-124.421.563	-100.774.136	-23.647.427
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-7.735.325	-8.999.938	1.264.613
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-116.686.238	-91.774.198	-24.912.040
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-412.786	-457.778	44.992
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-12.328	-14.128	1.800
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-12.328	-14.128	1.800
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate			
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	-63.242.528	-61.162.997	-2.079.531
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-101.281	-72.059	-29.222
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-101.281	-72.059	-29.222
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	-63.141.247	-61.090.938	-2.050.309

PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	-64.456.134	-62.406.598	-2.049.536
PDA302	D.VII.2.b) note credito da ricevere altri fornitori	1.314.887	1.315.660	
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-10.625.154	-11.476.625	851.471
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-7.412.465	-6.981.100	-431.365
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-9.127.040	-9.717.901	590.861
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-7.096.276	-5.488.264	-1.608.012
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	-2.030.763	-4.229.637	2.198.874
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-2.730.429	-3.328.406	597.977
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-23.595	-10.777	-12.818
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-23.595	-10.777	-12.818
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-2.706.834	-3.317.629	610.795
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-2.706.834	-3.317.629	610.795
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			

TOTALE PASSIVO		-556.726.636	-550.531.552	-6.195.084
-----------------------	--	---------------------	---------------------	-------------------

PfZ999	F) CONTI D'ORDINE	-28.875.999	-19.754.747	-9.121.252
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-11.144.046	-9.441.291	-1.702.755
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-		
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-6.525.778	-5.751.275	-774.503
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-11.206.175	-4.562.181	-6.643.994

CONTROLLO = 0

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



codici Ministeria II	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018 riclassificato	Variazioni 2019/2018
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	65.113.814,54	60.775.613,17	4.338.201,37
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	63.940.096,62	58.862.650,40	5.077.446,22
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	55.413.040,63	58.862.650,40	- 3.449.609,77
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	24.159.483,99	-	24.159.483,99
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	713.915,64	687.805,75	26.109,89
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	30.539.641,00	58.174.844,65	- 27.635.203,65
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni Pronto Soccorso	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	30.539.641,00	58.174.844,65	- 27.635.203,65
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	8.527.055,99	-	8.527.055,99
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	688.688,32	1.467.311,26	- 778.622,94
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	301.599,58	254.729,62	46.869,96
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	254.729,62	- 254.729,62
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	301.599,58	-	301.599,58
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	180.348,89	210.002,64	- 29.653,75
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	180.348,89	210.002,64	- 29.653,75
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	206.739,85	1.002.579,00	- 795.839,15
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della salute (extra fondo)	-	-	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	206.739,85	1.002.579,00	- 795.839,15
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L.112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	485.029,60	445.651,51	39.378,09
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	485.029,60	445.651,51	39.378,09
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 6.987.902,11	- 1.627.382,39	- 5.360.519,72
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 6.869.903,61	- 1.450.527,93	- 5.419.375,68
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 117.998,50	- 176.854,46	58.855,96
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.643.634,34	9.039.359,19	- 7.395.724,85
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.075.586,39	7.933.061,80	- 6.857.475,41
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	255.240,54	532.287,65	- 277.047,11
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	312.807,41	574.009,74	- 261.202,33
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	329.236.456,77	325.916.772,61	3.319.684,16
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	311.491.191,68	310.232.717,12	1.258.474,56
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	286.249.895,33	285.501.530,17	748.365,16
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	203.571.582,34	204.083.516,01	- 511.933,67
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	51.993.004,95	56.318.545,45	- 4.325.540,50
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.750.546,13	-	4.750.546,13
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	19.161.673,94	18.760.986,55	400.687,39
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	2.973.745,60	2.578.728,00	395.017,60
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.799.342,37	3.759.754,16	39.588,21
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.830.374,96	1.512.054,13	318.320,83
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	23.410.921,39	23.219.132,82	191.788,57
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	17.776.020,34	17.638.724,82	137.295,52
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.196.075,03	4.163.729,73	32.345,30
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	1.401.632,00	1.399.230,00	2.402,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregionr a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	37.194,02	17.448,27	19.745,75
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	37.194,02	17.448,27	19.745,75
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS	-	-	-



AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)			-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	5.497.630,81	5.949.697,92	-	452.067,11
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	12.247.634,28	9.734.357,57		2.513.276,71
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.799.299,23	2.677.217,45	-	1.122.081,78
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	7.795.511,55	6.918.575,02	-	876.936,53
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	652.823,50	102.107,39	-	550.716,11
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		36.457,71	-	36.457,71
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	16.905.288,76	10.140.135,86		6.765.152,90
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	98.141,76	482.512,20	-	384.370,44
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	247.265,55	1.581.263,79		1.333.998,24
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	4.312,40		-	4.312,40
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	242.953,15	1.581.263,79	-	1.338.310,64
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.437.059,31	5.658.674,58		221.615,27
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	308.248,53	391.187,17	-	82.938,64
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.128.810,78	5.267.487,41	-	138.676,63
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione GSA			-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.709.305,54	1.583.004,66		126.300,88
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	77.222,87	165.311,12	-	88.088,25
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.632.082,67	1.417.693,54	-	214.389,13
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	9.413.516,60	834.680,63		8.578.835,97
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	8.500.000,00		-	8.500.000,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	8.500.000,00		-	8.500.000,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici			-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	913.516,60	834.680,63	-	78.835,97
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.315.444,93	5.769.201,51		453.756,58
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.100.600,05	5.106.271,14	-	5.671,09
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	214.844,88	662.930,37	-	448.085,49
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	17.602.977,83	12.355.455,48		5.247.522,35
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.768.429,73	5.849.561,79	-	81.132,06
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	5.786.538,59	1.213.966,33	-	4.572.572,26
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	1.837.316,15	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.614.094,53	1.452.917,04	-	161.177,49
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	427.904,54	420.162,80	-	7.741,74
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.168.694,29	1.581.531,37	-	587.162,92
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.274.934,71	1.863.557,62		411.377,09
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	57.248,12	72.224,50	-	14.976,38
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	187.241,42	223.332,56	-	36.091,14
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	2.030.445,17	1.568.000,56	-	462.444,61
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	431.104.649,77	424.232.713,05		6.871.936,72
BA0000	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni				
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari				
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	98.960.632,17	-	101.644.895,98
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	97.021.036,70	-	99.751.751,55
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	1.688.419,09	-	587.632,85
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-	916.677,92	-	112.677,00
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	193.791,70	-	85.777,91
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	577.949,47	-	138.240,19
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-		-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-		-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	3.810.755,82	-	3.719.938,69
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	4.682,00	-	9.817,13
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-		-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	3.806.073,82	-	95.688,13
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	34.346.434,27	-	4.828.024,44
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	22.499.339,25	-	5.453.975,67
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	3.071.549,26	-	112.677,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	8.775.545,76	-	513.274,23
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-		-	4.479,41
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	81.050,14	-	14.940,24
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	817.281,16	-	151.465,62
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	879.617,73	-	58.831,73
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	55.397.478,49	-	1.618.696,13
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	38.776.566,26	-	3.666.700,71
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	16.243.679,60	-	1.194.806,83
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	158.792,80	-	25.165,42
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per profilassi (vaccini)	-	13.758,81	-	1.704,31
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	25.154,56	-	510,78
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	179.526,46	-	3.270.191,92
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari		1.939.595,47		46.451,04
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	85.452,15	-	1.370,61
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	738.341,45	-	15.632,69



BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	1.109,83	-	822,02	-	287,81
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	634.553,10	-	659.405,34	-	24.852,24
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	327.541,13	-	269.590,77	-	57.950,36
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	152.597,81	-	125.270,62	-	27.327,19
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-	147.750.593,55	-	148.263.396,35	-	512.802,80
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-	83.710.329,60	-	85.785.674,36	-	2.075.344,76
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	4.927.392,67	-	4.926.406,79	-	985,88
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	4.768.214,55	-	4.767.499,09	-	715,46
BA0541	B.2.A.3.2) - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0551	B.2.A.3.4) - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	159.178,12	-	149.295,70	-	9.882,42
BA0561	B.2.A.3.6) - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-	-	-	9.612,00	-	9.612,00
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	9.612,00	-	9.612,00
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali classificati privati	-	-	-	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-	-	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-	-
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	-	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	563.170,24	-	470.359,17	-	92.811,07
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	161.651,45	-	155.866,28	-	5.785,17
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	62.400,87	-	81.417,34	-	19.016,47
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	339.117,92	-	233.075,55	-	106.042,37
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	339.117,92	-	233.075,55	-	106.042,37
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	2.372.642,85	-	2.266.244,70	-	106.398,15
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	2.372.642,85	-	2.266.244,70	-	106.398,15
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-	-



BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				-		
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				-		
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)				-		
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)				-		
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraomonia)	-	8.139.762,78	-	6.628.706,98	-	1.511.055,80
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Area ospedaliera	-	1.992.366,68	-	1.493.030,12	-	499.336,56
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Area specialistica	-	4.589.573,34	-	4.154.537,28	-	435.036,06
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Area sanità pubblica						-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)						-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Altro	-	1.557.822,76	-	981.139,58	-	576.683,18
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	7.500,00	-	114.419,99	-	106.919,99
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	7.500,00	-	29.919,99	-	22.419,99
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero						-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione						-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92						-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi						-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-	84.500,00	-	84.500,00
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione -GSA						-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	63.469.564,64	-	67.278.902,80	-	3.809.338,16
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	400.995,08	-	393.779,65	-	7.215,43
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	210.380,00	-	136.258,26	-	74.121,74
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	12.030.891,60	-	10.593.272,31	-	1.437.619,29
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000			-	13.046,70	-	13.046,70
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			-		-	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	112.555,70	-	58.219,35	-	54.336,35
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	4.788.386,33	-	4.986.016,29	-	197.629,96
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	4.621.841,34	-	2.291.892,39	-	2.329.948,95
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	2.508.108,23	-	3.244.097,58	-	735.989,35
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	50.827.297,96	-	56.155.592,58	-	5.328.294,62
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	50.813.546,97	-	56.044.395,47	-	5.230.848,50
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università						-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	13.750,99	-	111.197,11	-	97.446,12
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	4.230.296,42	-	4.100.633,93	-	129.662,49
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	592.142,89	-	472.149,40	-	119.993,49
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	891.617,80	-	675.969,29	-	215.648,51
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			-	195.740,10	-	195.740,10
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	2.746.535,73	-	2.756.775,14	-	10.239,41
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva						-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva dalle ASL						-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)						-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale						-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-	64.040.263,95	-	62.477.721,99	-	1.562.541,96
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-	56.548.288,17	-	54.007.256,17	-	2.541.032,00
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	7.462.870,72	-	7.259.387,68	-	203.483,04
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	9.109.500,60	-	8.911.908,05	-	197.592,55
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	7.870.210,34	-	7.360.845,80	-	509.364,54
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-	1.990.685,33	-	5.532.133,33	-	3.541.448,00
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-	5.879.525,01	-	1.828.712,47	-	4.050.812,54
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento						-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	1.832.753,88	-	1.604.457,90	-	228.295,98
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	3.233.792,87	-	3.032.392,09	-	201.400,78
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	1.479.157,04	-	1.312.639,90	-	166.517,14
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	86.522,15	-	98.325,07	-	11.802,92
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	1.980.774,71	-	1.800.716,00	-	180.058,71
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	4.579.300,78	-	4.632.785,85	-	53.485,07
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	335.739,02	-	264.736,79	-	71.002,23
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	86.242,81	-	58.758,66	-	27.484,15
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	249.496,21	-	205.978,13	-	43.518,08
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-	18.577.666,06	-	17.729.061,04	-	848.605,02
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	7.878.775,43	-	7.909.354,72	-	30.579,29
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	147.908,84	-	60.015,78	-	87.893,06
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-	10.550.981,79	-	9.759.690,54	-	791.291,25
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	7.223.742,43	-	8.186.430,33	-	962.687,90
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	20.414,32	-	36.783,10	-	16.368,78
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	66.420,09	-	112.529,13	-	46.109,04
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	267.964,86	-	231.288,30	-	36.676,56
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	49.180,79	-	41.612,47	-	7.568,32
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	12.980,46	-	11.107,84	-	1.872,62
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	23.593,98	-	9.817,82	-	13.776,16
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria						-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	182.209,63	-	168.750,17	-	13.459,46
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito in legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191						-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	6.868.943,16	-	7.805.829,80	-	936.886,64
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	6.868.943,16	-	7.805.829,80	-	936.886,64
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università						-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)						-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	268.233,35	-	284.035,49	-	15.802,14
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico						-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	268.233,35	-	284.035,49	-	15.802,14
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	18.710.374,94	-	19.037.267,96	-	326.893,02
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	9.449.163,71	-	9.390.662,66	-	58.501,05
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari						-



BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	8.508.282,60	-	8.918.246,44	-	409.963,84
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	16.901,83	-	1.869,98	-	15.031,85
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	5.443,59	-	11.082,72	-	5.639,13
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	730.583,21	-	715.406,16	-	15.177,05
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	6.677.015,04	-	5.573.593,39	-	1.103.421,65
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	139.464,52	-	127.889,15	-	11.575,37
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	4.510.883,00	-	3.643.342,40	-	867.540,60
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	4.074.709,64	-	3.346.266,15	-	728.443,49
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	436.173,36	-	297.076,25	-	139.097,11
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	2.026.667,52	-	1.802.361,84	-	224.305,68
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	224.309,60	-	-	-	224.309,60
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	1.802.357,92	-	1.802.361,84	-	3,92
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	-	122.761.107,99	-	115.516.898,35	-	7.244.209,64
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	101.376.369,40	-	94.869.045,47	-	6.507.323,93
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	44.373.510,61	-	40.495.838,36	-	3.877.672,25
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	40.519.246,83	-	36.891.001,20	-	3.628.245,63
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	37.971.526,21	-	34.603.361,77	-	3.368.164,44
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	2.547.720,62	-	2.287.639,43	-	260.081,19
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	3.854.263,78	-	3.604.837,16	-	249.426,62
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	3.432.732,93	-	3.114.833,57	-	317.899,36
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	421.530,85	-	490.003,59	-	68.472,74
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	57.002.858,79	-	54.373.207,11	-	2.629.651,68
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	53.937.046,29	-	51.591.679,07	-	2.345.367,22
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	3.065.812,50	-	2.781.528,04	-	284.284,46
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	751.225,25	-	704.675,82	-	46.549,43
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	751.225,25	-	704.675,82	-	46.549,43
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	683.329,38	-	559.469,37	-	123.860,01
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	67.895,87	-	145.206,45	-	77.310,58
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-	-	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	11.919.770,14	-	11.233.344,74	-	686.425,40
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	206.899,96	-	190.527,24	-	16.372,72
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	189.248,66	-	190.527,24	-	1.278,58
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	17.651,30	-	-	-	17.651,30
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	11.712.870,18	-	11.042.817,50	-	670.052,68
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	10.768.841,13	-	9.622.028,74	-	1.146.812,39
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	944.029,05	-	1.420.788,76	-	476.759,71
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	8.713.743,20	-	8.709.832,32	-	3.910,88
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	1.291.564,09	-	1.179.975,82	-	111.588,27
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	1.243.322,06	-	1.179.975,82	-	63.346,24
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	48.242,03	-	-	-	48.242,03
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	7.422.179,11	-	7.529.856,50	-	107.677,39
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	7.131.172,03	-	7.187.127,42	-	55.955,39
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	291.007,08	-	342.729,08	-	51.722,00
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	9.063.518,67	-	1.729.776,53	-	7.333.742,14
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	8.106.042,63	-	1.085.495,32	-	7.020.547,31
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	250,00	-	-	-	250,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	957.226,04	-	644.281,21	-	312.944,83
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	557.460,92	-	560.243,92	-	2.783,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	399.765,12	-	84.037,29	-	315.727,83
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	-	18.942.124,36	-	18.108.020,46	-	834.103,90
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	508.528,29	-	468.705,82	-	39.822,47
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	18.433.596,07	-	17.639.314,64	-	794.281,43
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	13.085.475,92	-	12.852.859,34	-	232.616,58
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	13.085.475,92	-	12.852.859,34	-	232.616,58
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	5.348.120,15	-	4.786.455,30	-	561.664,85
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	213.376,04	-	178.197,75	-	35.178,29
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	213.376,04	-	178.197,75	-	35.178,29
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	88.140,30	-	788.141,86	-	700.001,56
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	102.188,11	-	861.928,35	-	759.740,24
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	244.088,44	-	313.820,46	-	69.732,02
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	92.711,22	-	218.291,21	-	125.579,99
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	150.022,84	-	932.341,77	-	782.318,93
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	10.439,28	-	3.625,47	-	6.813,81
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	2.716,80	-	18,32	-	2.698,48
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	10.213,86	-	5.224,54	-	15.438,40
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	222.581,89	-	164.361,92	-	58.219,97
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	14.047,81	-	73.786,49	-	59.738,68
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	107,02	-	1.153,10	-	1.046,08
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	9.085,37	-	62.764,34	-	53.678,97
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	4.855,42	-	9.644,06	-	4.788,64
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	224,99	-	224,99
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-	6.577.368,70	-	9.497.838,73	-	2.920.470,03
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-	2.315.709,47	-	4.822.456,81	-	2.506.747,34
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-	-
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	58.106,23	-	733.690,00	-	675.583,77
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	1.319.636,68	-	2.507.560,00	-	1.187.923,32
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	937.966,56	-	1.581.206,81	-	643.240,25
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	12.266,80	-	12.266,80	-	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	684.438,32	-	1.130.891,66	-	446.453,34

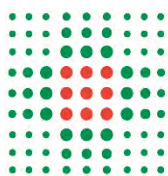


BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	8.715,72	-	-	8.715,72
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	269.269,06	-	1.130.891,66	861.622,60
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	406.453,54	-	-	406.453,54
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-	3.564.954,11	-	3.532.223,46	32.730,65
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	366.466,86	-	373.000,00	6.533,14
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	69.861,83	-	60.000,00	9.861,83
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-	-
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fi ne rapporto dipendenti	-	-	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. Per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art.113 D.lgs 50/2016	-	223.230,00	-	123.368,09	99.861,91
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	2.905.395,42	-	2.975.855,37	70.459,95
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-	429.567.971,16	-	418.761.743,64	10.806.227,52
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	2,32	-	-	2,32
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	2,32	-	-	2,32
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	7,34	-	-	7,34
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	7,34	-	-	7,34
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	319.977,84	-	489.142,33	169.164,49
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	298.440,84	-	459.114,57	160.673,73
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	21.537,00	-	30.027,76	8.490,76
CA0150	C.4) Altri oneri	-	77.651,32	-	60.112,09	17.539,23
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	77.651,32	-	60.112,09	17.539,23
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	397.619,50	-	549.254,42	151.634,92
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	27.550,40	27.550,40
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	27.550,40	27.550,40
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	10.522.854,46	-	4.271.619,68	6.251.234,78
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	9.181,99	9.181,99
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	10.522.854,46	-	4.262.437,69	6.260.416,77
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	1.057.460,16	-	25.533,29	1.031.926,87
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	5.766.446,98	-	2.337.842,64	3.428.604,34
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S.: vincolato	-	-	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	342.480,46	-	144.546,60	197.933,86
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	5.423.966,52	-	2.193.296,04	3.230.670,48
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	973.048,00	-	141.242,00	831.806,00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	168.848,87	-	-	168.848,87
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	4.282.069,65	-	2.052.054,04	2.230.015,61
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	3.698.947,32	-	1.899.061,76	1.799.885,56
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	28.635,42	-	-	28.635,42
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	3.670.311,90	-	1.899.061,76	1.771.250,14
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	2.699,99	2.699,99
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	197.600,80	-	1.127.105,15	929.504,35
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	3.472.711,10	-	769.256,62	2.703.454,48
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	2.284.501,47	-	891.579,06	1.392.922,41
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	17.908,68	-	37.531,89	19.623,21
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	2.266.592,79	-	854.047,17	1.412.545,62
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	231,10	-	36.753,00	36.521,90
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	1.800,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	2.013.084,20	-	481.133,34	1.531.950,86
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	90.785,60	-	14.016,81	76.768,79
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	90.785,60	-	14.016,81	76.768,79
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	1.922.298,60	-	467.116,53	1.455.182,07
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	823.665,30	-	41.881,31	781.783,99
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	735.011,00	-	560,19	734.450,81
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	84.399,00	-	2.109,48	82.289,52
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	4.255,30	-	39.211,64	34.956,34
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	130.870,58	130.870,58
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	1.098.633,30	-	294.364,64	804.268,66
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	251.477,49	-	336.160,83	84.683,34
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	107.712,65	107.712,65
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	251.477,49	-	228.448,18	23.029,31
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	1.327,22	-	-	1.327,22
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-



EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	99.682,41	99.682,41
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	250.150,27	-	121.384,50
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari				-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		8.238.352,99	3.380.040,62	4.858.312,37
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		9.377.412,10	8.274.205,21	1.103.206,89
YA0000	Imposte e tasse				-
YA0010	Y.1) IRAP	-	9.166.016,26	-	8.065.278,99
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	8.106.890,72	-	7.533.100,58
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	745.008,08	-	252.290,35
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	314.117,46	-	279.888,06
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale				-
YA0060	Y.2) IRES	-	195.000,00	-	190.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	195.000,00	-	190.000,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale				-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				-
YZ9999	Totale imposte e tasse	-	9.361.016,26	-	8.255.278,99
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		16.395,84	18.926,22	- 2.530,38





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



Relazione sulla gestione

Bilancio di Esercizio 2019



1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
2. GENERALITA' SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA	3
4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO	5
4.A Confronto dati di attività degli esercizi 2019 e 2018	5
4.B Obiettivi di attività dell'esercizio 2019 e confronto con il livello programmato	10
5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA	91
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico – finanziari	91
5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	97
5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e sugli scostamenti	122
5.4 Conto economico dell'attività commerciale	126
5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	131
5.6 Proposta di destinazione dell'utile	131
5.7 Commento al Piano degli Investimenti	131
5.8 Commento al Rendiconto Finanziario	139
5.9 Dati analitici relativi a Consulenze e Servizi affidati all'esterno dell'Azienda	140



1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che correda il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è redatta in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011, nonché al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso decreto.

La relazione contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché le informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale (L. R. n. 50/94 e s.m.i.; L. R. n. 4/08). Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2019.

2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

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

L'ASL di Modena, principale committente, opera su un territorio coincidente con l'intera provincia, con una popolazione assistita complessiva di 689.219 unità (-0,1% rispetto al 2018), di cui 89.296 in età pediatrica (-0,1% rispetto al 2018) e 599.923 in età adulta (-0,1% rispetto al 2018), distribuita in 47 comuni, suddivisi in 7 distretti.

La popolazione in età pediatrica (0-13 anni) è pari al 13% della popolazione assistita, percentuale che pone la provincia di Modena al secondo posto in Emilia – Romagna dopo la provincia di Reggio Emilia, mentre gli oltre75enni sono il 12,2% della popolazione assistita, penultimo posto appena prima della provincia di Reggio Emilia.

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

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



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

Il dato è invariato rispetto al 2018.

Assetto organizzativo

Con la Legge Regionale n. 24 del 27.12.2018 è stata ufficializzata la chiusura della sperimentazione gestionale “integrazione Policlinico-Baggiovara” ed è stata disposta la nuova fisionomia organizzativa dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, costituita da un unico presidio, articolato nei due stabilimenti ospedalieri: Policlinico di Modena e Ospedale Civile di Baggiovara.

L’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena subentra a tutti gli effetti e senza soluzione di continuità nei rapporti attivi e passivi in essere, interni ed esterni in capo all’Azienda USL di Modena direttamente riferiti alla gestione dello stabilimento dell’Ospedale Civile di Baggiovara. Resta ancora in assegnazione temporanea il personale, il cui trasferimento decorre dal 1° gennaio 2020 per consentire la chiusura del percorso di armonizzazione e allineamento degli istituti normativi e contrattuali.

La deliberazione n. 1 del 07.01.2019 ha preso atto della L. R. n. 24/2018 ed ha approvato l’assetto organizzativo dipartimentale provvisorio dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria, nella sua nuova articolazione disposta dall’art. 25 della sopra detta legge regionale.

Tale assetto è stato successivamente modificato nell’arco dell’anno 2019, adeguandolo alla nuova realtà della sanità modenese.

In particolare, con deliberazione n. 155 del 04.10.2019 è stato approvato l’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. Tra gli effetti dell’Accordo attuativo, sottoscritto in data 07.10.2019, rientrano alcune modifiche all’assetto organizzativo dipartimentale che, alla data del 31/12/2019, risulta essere così composto:

- n. 7 dipartimenti aziendali ad attività integrata (tra AOU e UNIMORE), di cui 2 intrastabilimento (Materno-Infantile e Oncologia-Ematologia) e 5 interstabilimento (Chirurgie Generali e Specialità Chirurgiche, Apparato Locomotore, Medicine Specialistiche, Medicina Interna Generale d'Urgenza e Post Acuzie, Neuroscienze e Testa Collo);

- n. 3 dipartimenti interaziendali ad attività integrata (tra AOU, AUSL e UNIMORE), Malattie Nefrologiche Cardiache e Vascolari, Diagnostica per Immagini, Medicina di Laboratorio e Anatomia Patologica;
- n. 1 dipartimento interaziendale (tra AOU e AUSL), Emergenza – Urgenza, cui si aggiunge il dipartimento interaziendale Farmaceutico non contemplato nell'accordo attuativo.

Per quanto riguarda l'assetto dei servizi tecnico – amministrativi e degli staff, non sono state effettuate variazioni, se non l'approvazione dell'accordo quadro tra AOUMO e AUSLMO sul funzionamento dei servizi unici e sull'individuazione delle attività amministrative, tecniche e professionali, che risultano essere a loro conferite (deliberazione n. 208/2019).

L'intero assetto organizzativo aziendale sarà comunque oggetto del nuovo Atto Aziendale, che si perfezionerà e produrrà i suoi effetti nel 2020.

4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

A Confronto dati di attività degli esercizi 2019 e 2018

Il 2019 si è configurato come un anno strategico per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, in quanto primo anno dopo la chiusura ufficiale del percorso di sperimentazione gestionale fra Policlinico di Modena ed Ospedale Civile Sant'Agostino Estense di Baggiovara (OCB) avviato nel corso del 2017.

Ai fini di fornire uno sguardo d'insieme sulla performance dell'AOU di Modena nel corso del 2019, anche in considerazione dei diversi meccanismi di finanziamento delle attività erogate dai due stabilimenti a far data dall'avvio della sperimentazione gestionale fra Policlinico e Baggiovara (ex DGR. 1004/2017) e del recepimento delle nuove tariffe per OCB (in linea con quelle Ospedaliere) a far data dal gennaio 2019, si ritiene utile procedere all'illustrazione sintetica dei dati di attività rappresentando in maniera separata quanto erogato dai due stabilimenti aziendali.

Si confrontano i dati 2019 con i dati di consuntivo 2018. La produzione per modenesi riguarda la valorizzazione effettiva della produzione, non il suo riconoscimento nel contratto di fornitura.

POLICLINICO

Il 2019 ha fatto registrare un notevole innalzamento in termini di valorizzazione economica, sia per quanto riguarda l'attività di degenza che di specialistica ambulatoriale, rispetto all'andamento registrato nel 2018. Il risultato economico, trainato dall'impatto dell'attività trapiantologica, ha trovato riscontri decisamente elevati su tutte le componenti aziendali, dalla

gestione della casistica programmata a quella chirurgica in elezione e collegata al rispetto dei tempi d'attesa per le prestazioni monitorate a livello regionale.

Appare in contenimento, seppur ampiamente all'interno dei margini negoziati nel contratto di committenza con l'azienda territoriale, la produzione per pazienti residenti. I valori si riportano in linea con la performance 2017, dopo un 2018 che aveva fatto registrare circa 1 milione di euro di aumento per questa casistica. Decisamente marcato è stato invece il trend in aumento (oltre il 20% in più) per la casistica extra provinciale: nello specifico, 2,2 mln € in più sull'infra regionale e ben 2,7 mln € in più sull'extra regionale.

Indicatori in evidenza	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ	Δ %
Valorizzazione Ricoveri (DO + DH)	€ 120.378.705	€ 124.194.846	€ 3.816.141	3,17%
- Residenti a Modena	€ 95.628.363	€ 94.835.554	-€ 792.809	-0,83%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 10.221.398	€ 12.426.419	€ 2.205.021	21,57%
- Altre Regioni	€ 13.512.088	€ 16.246.593	€ 2.734.506	20,24%
- Stranieri	€ 1.016.856	€ 686.279	-€ 330.577	-32,51%
Dimessi e Trasferiti	30.274	30.252	-22	-0,07%
Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)	30.231	30.289	58	0,19%
Valorizzazione Ambulatoriale (netto L.P.)	€ 87.328.875	€ 89.716.805	€ 2.387.930	2,73%
Modena	€ 71.941.668	€ 73.750.582	€ 1.808.913	2,51%
Incidenza Consumo Beni Sanitari su Fatturato	0,35	0,35	0,00	0,00%
Costo DM per giornata di degenza	€ 81	€ 83	€ 2	2,03%
Costo beni sanitari per giornate di degenza	€ 381	€ 382	€ 1	0,35%

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

ATTIVITA' TRAPIANTOLOGICA 2018/2019

DEGENZA ORDINARIA e DAY HOSPITAL POLICLINICO - TRAPIANTI						
DRG	Provenienza	12 mesi 2018	12 mesi 2019	delta importo	delta casi	delta importo 11 mesi 2018-2019
302-Trapianto renale	MO	512.357	683.143	+ 170.786	+ 5	+ 136.629
	RER-MO	204.943	102.471	- 102.471	- 3	- 102.471
	FUORI-RER	384.409	577.235	+ 192.826	+ 5	+ 269.708
	Totale	1.101.708	1.362.849	+ 261.140	+ 7	+ 303.865
439-Trapianti di pelle per traumatismo	MO	40.911	64.192	+ 23.281	+ 6	+ 23.281
	RER-MO	50.116	45.940	- 4.176	+ 4	- 4.176
	FUORI-RER	14.762	84.046	+ 69.285	+ 0	+ 54.243
	Totale	105.789	194.178	+ 88.389	+ 10	+ 73.347
480-Trapianto di fegato e/o trapianto di intestino	MO	1.173.573	902.312	- 271.261	- 5	- 271.261
	RER-MO	580.745	1.806.761	+ 1.226.016	+ 19	+ 1.161.489
	FUORI-RER	705.593	1.892.942	+ 1.187.350	+ 16	+ 857.653
	EXTRA	268.132		- 268.132	- 4	- 268.132
Totale	2.728.043	4.602.016	+ 1.873.973	+ 26	+ 1.479.748	
481-Trapianto di midollo osseo	MO	3.068.542	3.157.959	+ 89.417	+ 2	+ 27.817
	RER-MO	61.600	246.401	+ 184.801	+ 3	+ 123.200
	FUORI-RER	396.522	132.977	- 263.544	- 3	- 199.118
	Totale	3.526.664	3.537.338	+ 10.673	+ 2	- 48.101
Totale complessivo		7.462.204	9.696.380	+ 2.234.176	+ 45	+ 1.808.859



DEGENZA ORDINARIA

In Degenza Ordinaria si riscontra un marcato aumento, nell'ordine dei 4 mln di euro.

Regime ordinario	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ	Δ %
Valorizzazione Ricoveri in Degenza Ordinaria	€ 111.269.086	€ 115.222.838	€ 3.953.752	3,55%
- Residenti a Modena	€ 88.962.291	€ 88.280.914	-€ 681.376	-0,77%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 8.765.378	€ 10.932.339	€ 2.166.960	24,72%
- Altre Regioni	€ 12.560.407	€ 15.354.294	€ 2.793.887	22,24%
- Stranieri	€ 981.010	€ 655.292	-€ 325.719	-33,20%

DO Modena: uop in aumento

UOP	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ assoluto	Δ casi
Medicina Interna	5.324.514	5.993.065	668.551	300
Cardiologia	7.866.315	8.524.829	658.514	127
Malattie Infettive	2.835.929	3.080.591	244.662	62
Ematologia - CC	5.266.018	5.488.749	222.731	37
Medicina Post Acuzie	1.137.766	1.323.507	185.741	11
Medicina Interna e Area Critica	5.356.366	5.531.612	175.246	127
Anestesia e Rianimazione 1	1.196.899	1.363.268	166.369	-5
Reumatologia	250.577	335.862	85.285	26
Pronto Soccorso e Medicina D Urgenza - CC	629.439	712.548	83.108	35
Otorinolaringoiatria	2.817.213	2.836.440	19.227	106
Odontoiatria e Chirurgia Oro-Maxillo Facciale	26.820	38.926	12.106	15

DAY HOSPITAL

In Day Hospital l'attività è in sostanziale mantenimento.

Day Hospital	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ	Δ %
Valorizzazione Ricoveri in Day Hospital	€ 9.109.618	€ 8.972.007	-€ 137.611	-1,51%
- Residenti a Modena	€ 6.666.072	€ 6.554.640	-€ 111.433	-1,67%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 1.456.019	€ 1.494.081	€ 38.061	2,61%
- Altre Regioni	€ 951.681	€ 892.300	-€ 59.381	-6,24%
- Stranieri	€ 35.846	€ 30.988	-€ 4.859	-13,55%

L'andamento della valorizzazione per l'attività di degenza (DO+DH) per pazienti modenesi, nonostante la lieve flessione sopra analizzata, risulta anche per il 2019 ben al di là della soglia individuata all'interno del contratto di fornitura sottoscritto con l'azienda territoriale. Nello specifico, il consuntivo annuo 2019 (94,8 mln €) supera di +5,3 mln € il tetto previsto di 89,5 mln €, andando ad assorbire e superare anche la quota prevista dal contributo di qualificazione (4,4 mln €).



SPECIALISTICA AMBULATORIALE

L'aumento di produzione del Policlinico ha trovato evidenza anche sul versante della specialistica ambulatoriale.

AMBULATORIALE Sintesi	Quantità				Valore (€)			
	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ	Δ %	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ	Δ %
Esterni no LP	4.505.509	4.632.341	126.832	2,82%	87.328.875	89.716.805	2.387.930	2,73%
<i>di cui Modenesi</i>	3.653.343	3.768.158	114.815	3,14%	71.941.668	73.750.582	1.808.913	2,51%
Interni	3.280.724	3.365.820	85.096	2,59%	20.160.309	21.149.676	989.367	4,91%

attività complessivamente erogata in regime ambulatoriale per pazienti esterni e interni, al netto di PS e LP (flusso ASA)

Il dato sopra rappresentato trova conferma ancora più ampia se analizzato contestualmente al monitoraggio dell'accordo di fornitura, includendo il flusso generato dalle prestazioni di Pronto Soccorso e conteggiato al netto del ticket (ben +8,7 mln € per pazienti modenesi).

OSPEDALE CIVILE DI BAGGIOVARA

L'attività erogata dall'Ospedale Civile di Baggiovara risente, in termini di valorizzazione economica, dell'applicazione delle nuove tariffe ospedaliere alla casistica dimessa. A far data dal gennaio 2019, la Regione Emilia-Romagna ha infatti omogeneizzato il meccanismo tariffario alla base della valorizzazione dell'attività di ricovero dimessa dallo stabilimento di Baggiovara rispetto a quanto trattato al Policlinico, a seguito della conclusione della sperimentazione gestionale in atto presso la AOU di Modena.

Tale trend in aumento, al netto della scarsa confrontabilità contabile fra le due annate, trova ugualmente conferma nella numerosità della casistica dimessa: +719 casi, pari a +4,4%. Stessa dinamica (+6%) per quel che concerne l'attività di specialistica ambulatoriale.

Indicatori in evidenza	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ	Δ %
Valorizzazione Ricoveri (DO + DH)	€ 84.496.119	€ 92.684.763	€ 8.188.644	9,69%
<i>- Residenti a Modena</i>	€ 75.410.381	€ 81.138.136	€ 5.727.755	7,60%
<i>- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena</i>	€ 4.385.476	€ 5.213.259	€ 827.783	18,88%
<i>- Altre Regioni</i>	€ 4.061.251	€ 5.316.409	€ 1.255.158	30,91%
<i>- Stranieri</i>	€ 639.012	€ 1.016.960	€ 377.948	59,15%
Dimessi e Trasferiti	16.227	16.946	719	4,43%
Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)	16.206	16.946	740	4,57%
Valorizzazione Ambulatoriale (netto L.P.)	€ 12.388.025	€ 13.175.597	€ 787.572	6,36%
<i>Modena</i>	€ 11.317.279	€ 11.908.053	€ 590.775	5,22%
Incidenza Consumo Beni Sanitari su Fatturato	0,29	0,29	0,00	0,00%
Costo DM per giornata di degenza	€ 79	€ 88	€ 9	10,93%
Costo beni sanitari per giornate di degenza	€ 186	€ 203	€ 17	9,41%

Ricovero ordinario	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ	Δ %
Posti letto medi	477,05	475,57	-1,48	-0,31%
Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)	16.206	16.946	740	4,57%
Trasferiti da altri reparti	0	0	0	100,00%
Dimessi e Trasferiti (da movimento degenti)	16.227	16.946	719	4,43%

Regime ordinario	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ	Δ %
Valorizzazione Ricoveri in Degenza Ordinaria	€ 81.884.491	€ 89.990.053	€ 8.105.562	9,90%
- Residenti a Modena	€ 73.021.488	€ 78.685.539	€ 5.664.051	7,76%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 4.277.844	€ 5.085.617	€ 807.773	18,88%
- Altre Regioni	€ 3.964.145	€ 5.209.626	€ 1.245.481	31,42%
- Stranieri	€ 621.014	€ 1.009.271	€ 388.257	62,52%

L'attività di specialistica ambulatoriale per esterni fa registrare un aumento del +6% rispetto al 2018, sia in termini di volume complessivo di prestazioni erogate (+4.142) che di corrispettiva valorizzazione economica (+787.572 €).

AMBULATORIALE Sintesi	Quantità				Valore (€)			
	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ	Δ %	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ	Δ %
Esterni no LP	387.780	391.922	4.142	1%	12.388.025	13.175.597	787.572	6%
<i>di cui Modenesi</i>	356.150	357.130	980	0%	11.317.279	11.908.053	590.775	5%
Interni	240.476	248.553	8.077	3%	6.003.734	5.776.379	-227.354	-4%

attività complessivamente erogata in regime ambulatoriale per pazienti esterni e interni, al netto di PS e LP (flusso ASA)

MOBILITA' ATTIVA

L'attrazione di casistica infra ed extra regionale appare netto aumento rispetto al 2018.

DEGENZA ORDINARIA e DAY HOSPITAL POLICLINICO

Provenienza	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ assoluto	Δ %
Totale	120.378.705 €	124.194.846 €	3.816.141 €	3,17%
Modena	95.628.363 €	94.835.554 €	-792.809 €	-0,83%
RER no Modena	10.221.398 €	12.426.419 €	2.205.021 €	21,57%
Extra RER	13.512.088 €	16.246.593 €	2.734.506 €	20,24%
Stranieri	1.016.856 €	686.279 €	-330.577 €	-32,51%

DO Extra Rer : uop in aumento

UOP	12 mesi 2018	12 mesi 2019	Δ assoluto	Δ casi
Chirurgia Oncologica, Epato-Bilio-Pancreatica e dei Trapianti di Fegato	1.382.577	2.769.313	1.386.735	38
Nefrologia e Dialisi	605.694	894.139	288.444	24
Anestesia e Rianimazione 1	94.340	349.837	255.497	10
Gastroenterologia	582.079	779.366	197.287	17
Ortopedia e Traumatologia	1.605.673	1.788.320	182.647	31
Cardiologia	862.582	1.024.986	162.404	31
Otorinolaringoiatria	2.291.879	2.446.712	154.834	5
Oncologia	132.331	277.069	144.738	26
Medicina Oncologica	287.713	392.776	105.062	20
Medicina Interna e Area Critica	93.475	189.438	95.963	28
Malattie Apparato Respiratorio - CC	103.161	173.956	70.795	8

B Obiettivi di attività dell'esercizio 2019 e confronto con il livello programmato

La relazione sugli obiettivi di attività dell'esercizio 2019 e il confronto con il livello programmato segue e rendiconta i punti riferiti all'azione delle Aziende Ospedaliere contenuti nella deliberazione di Giunta Regionale n. 977/2019 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019".

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

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

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

Il monitoraggio, coordinato dai referenti dell'Azienda USL, indica, per i progetti di coinvolgimento dell'AOSP, un andamento in linea con gli obiettivi definiti.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
% indicatori assegnati alle		



Aziende ospedaliere nei progetti del PRP con valore conseguito >=80%	>= 95%	In linea
--	--------	----------

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

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

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

Il nuovo modello di cartella di cartella sanitaria e di rischio informatizzata, unica per tutte le aziende sanitarie, messo a punto dallo specifico gruppo di lavoro regionale, verrà adottato nei 2 stabilimenti dell'AOU di Modena in coerenza con la programmazione prevista a livello regionale (ad oggi: entro la fine del 2020).

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

Per quanto riguarda la Prevenzione e gestione degli atti di violenza verso gli operatori sanitari, è stato elaborato il PREVIOS definitivo e, tenuto conto che il programma di prevenzione era già attivo da anni, sono stati realizzati ulteriori interventi nei vari ambiti (strutturali, organizzativi, tecnologici, procedurali, formativi, ecc) e proseguono la raccolta e l'analisi degli eventi, non solo derivanti dalle segnalazioni spontanee degli operatori con scheda, ma anche da altri forniti informative (denunce di infortunio e relazioni di intervento del servizio di vigilanza interno).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Copertura vaccinale	obiettivo >= 34% o	Totale n. vaccinazioni effettuate nei 2

antinfluenzale operatori sanitari	comunque con evidenza di incremento rispetto all'anno precedente o mantenimento per chi ha già conseguito il 34 % di copertura	stabilimenti ospedalieri: 1.646, con incremento di 100 operatori vaccinati rispetto l'anno precedente
Operatori adibiti a reparti ad alto rischio vaccinati/immuni in base alle indicazioni regionali/totale operatori adibiti a reparti ad alto rischio	$\geq 95 \%$	La percentuale di operatori vaccinati/immuni in base alle indicazioni regionali nei vari reparti ad alto rischio dei 2 stabilimenti ospedalieri dell'AOU (Policlinico ed OC Baggiovara) è la seguente: MORBILLO: 99,9% VARICELLA: 99,9% ROSOLIA: 100% PAROTITE: 99,8% Proseguono in modo sistematico i controlli dello stato immunitario.
Attuazione del Piano di prevenzione della violenza a danno degli operatori sanitari: report sulle azioni realizzate; % azioni realizzate su quelle programmate	$\geq 80\%$	Rispetto alle azioni previste nel PREVIOS (Piano Prevenzione Violenza a danno degli Operatori Sanitari) risultano attuate nel corso del 2020 per 80%

2 - Assistenza territoriale

2.1 Garanzia dell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale

Gli indicatori di questa sezione sono di pertinenza in termini di rendicontazione dell'AUSL, che risponde dei tempi di attesa provinciali per le prestazioni monitorate (prima visita e diagnostica strumentale).

I due stabilimenti dell'AOU concorrono con l'AUSL al mantenimento degli obiettivi della DGR 603/2019 "Piano Regionale di Governo delle liste di attesa (PRGLA) per il triennio 2019-2021",

ottemperando alle richieste della Committenza territoriale e partecipando al tavolo provinciale di governo dei percorsi di accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale.

Nel 2019 si è provveduto, con il coinvolgimento dei professionisti interessati, ad aggiornare il Catalogo Provinciale delle Urgenze, si è completato il documento di riorganizzazione della Rete Reumatologica Provinciale e si è definita la riorganizzazione per area (nord, centro, sud) delle attività di audiologia.

In ambito urologico, nell'ottica di rendere omogenea l'accessibilità a specifiche prestazioni diagnostico-strumentali di II livello, si sono definiti i percorsi di presa in carico per area (nord, centro, sud) della RMN prostatica e delle prestazioni di urodinamica ed uroflussimetria.

E' stato revisionato e aggiornato il protocollo per l'appropriatezza di accesso alla visita neurochirurgica, con particolare riferimento alla gestione del dolore lombare, attivando nuove modalità di prenotazione in rispondenza ai percorsi previsti e diffusi a tutti i prescrittori.

E' in fase di approfondimento la stesura del progetto di una Rete Dermatologica provinciale, con lo sviluppo di un focus dedicato alla Allergologia.

Sul fronte dei percorsi di presa in carico interna, è proseguito il gruppo di lavoro con neuroradiologi e radiologi per garantire il miglioramento della continuità assistenziale oncologica e di patologia cronica, rivedendo la domanda e parimenti implementando l'offerta CUP per esterni che sono garantiti con turni di sedute incrementali svolti nelle diagnostiche degli ospedali provinciali (Pavullo e Mirandola).

2.7 Area Materno Infantile

2.7.1 Percorso Nascita

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

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Percentuale di tagli cesarei primari (Fonte: SDO)	Hub < 25%	17.9% *INSIDER
Percentuale di parti cesarei nella classe I di Robson (Fonte: CEDAP)	Hub <= 9 % (media 2016)	6.5% *INSIDER

Il monitoraggio dell'applicazione dei protocolli STEN e STAM nel 2019 è stato effettuato mediante l'Audit a valenza provinciale svoltosi in data 20/01/2020, con analisi dei volumi di attività e degli indicatori di esito e di processo previsti dalla DGR 1603/2013 e dai protocolli interaziendali vigenti in provincia di Modena.

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

Il Punto Nascita di Modena, insieme ai Consultori, ha promosso già da alcuni anni l'adozione della cartella regionale sulla gravidanza e l'utilizzo dello strumento "scheda scelta del parto" per migliorare le competenze delle gravide e la loro capacità di partecipare al percorso assistenziale. Sono presenti e garantiti percorsi per la gravida fisiologica e patologica, nell'ambito dell'ambulatorio gravidanza a termine e nell'ambito dell'ambulatorio gravidanza patologica, centro di riferimento provinciale per le gravidanze a rischio.

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

In riferimento alla percentuale dei tagli cesarei si evidenzia quanto segue.

La percentuale di tagli cesarei primari (da SDO) nel 2019 è risultata pari 17,9 % (target <25%).

La percentuale di tagli cesarei nella classe I di Robson nel 2019 è risultata pari a 6,5% (target<=9%), ulteriormente in calo rispetto al 2018 (7,2%).

2.7.3 Percorso IVG

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
% di donne sottoposte a IVG chirurgica dopo 2 settimane di attesa dalla certificazione/ totale IVG chirurgiche	≤ 25%	11,46%

Relativamente alle IVG chirurgiche, sono state messe in atto azioni di miglioramento volte alla riduzione dei tempi di attesa tra il rilascio della certificazione e l'intervento: è stato infatti incrementato il numero di interventi nella seduta chirurgica settimanale, ampliata nella fascia oraria. Sono stati inoltre attuati ulteriori approfondimenti con l'Unità Operativa di Ostetricia-Ginecologia, al fine di mettere in atto ulteriori azioni di miglioramento, in condivisione con i Consultori invianti.

Il dato dell'anno completo 2019 (flusso ISTAT) evidenzia un pieno raggiungimento dell'obiettivo (11,46%; target<=25%).

2.7.4 Procreazione Medicalmente Assistita

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

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

Per quanto riguarda la PMA eterologa, ad oggi non sono avvenute donazioni di gameti presso l'AOU di Modena per cui non è ancora utilizzato il sistema informativo regionale della donazione.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Inserimento dei dati della donazione nel sistema informativo/cicli di PMA eterologa effettuati (%) (Fonte: Sistema informativo della donazione)	>= 90%	Non valutabile. Eterologa non effettuata

In ambito di PMA eterologa, il Centro aderisce alle indicazioni regionali sull'acquisizione di gameti dall'estero e ha ultimato le procedure interne con Farmacia per effettuare operativamente gli ordini.

2.8 Contrasto alla violenza di genere

L'Azienda ha partecipato al progetto formativo regionale "Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere". In particolare, sono stati individuati referenti del Pronto Soccorso del Policlinico di Modena e del Pronto Soccorso dell'Ospedale Civile di Baggiovara, referenti dell'Accettazione Ostetrico-Ginecologica del Policlinico, che hanno partecipato alle iniziative regionali.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
N. di partecipanti che hanno concluso le 20 ore della formazione in e-learning del progetto "Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere" / Numero totale di	>70%	Dato in corso di elaborazione



iscritti alla formazione		
--------------------------	--	--

2.9 Salute in età pediatrica e adolescenziale

2.9.1 Contrasto al maltrattamento/abuso a bambini e adolescenti

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

2.11 Formazione specifica in medicina generale

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

Indicatori	Target	Risultato anno 2019
Documento di sintesi sulle azioni intraprese	SI	In linea
Relazione sul funzionamento della rete	SI	In linea

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

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



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

Nel corso dell’anno 2019, per meglio programmare le attività pratiche del corso, è stata effettuata la ricognizione delle Strutture Ospedaliere indicate dalla normativa regionale quali luoghi per l’effettuazione della formazione pratica. Pertanto, è stato redatto e costantemente aggiornato un documento da cui si evincono i nominativi dei tutor di riferimento delle attività nei reparti/servizi dei due Ospedali della AOU di Modena.

Infine, è stata redatta l’Istruzione Operativa dal titolo “Attività formativa di natura pratica del Corso di formazione specifica in Medicina Generale – Regione Emilia-Romagna”, approvata il 15 novembre (ASOP IOs02- Rev.00/2019), avente lo scopo di definire le modalità di attivazione delle attività seminariali individuando sia il percorso di programmazione delle attività formative del tirocinio pratico in Ospedale sia le modalità di individuazione dei tutor di tirocinio, tutor ai quali saranno riconosciuti i crediti ECM quali guida di tirocinio per i corsi di formazione specialistica alla luce della vigente normativa.

Alla Istruzione Operativa sono stati allegati i moduli correlati al percorso. L’Istruzione è stata pubblicata sul sito aziendale gestito dal Servizio Qualità.

Alcuni dati:

- n. 36 medici in formazione specialistica di Medicina Generale che hanno svolto nel corso del 2019 in AOU attività di tirocinio:
 - n. 4 iscritti al triennio 2016/2019
 - n. 16 iscritti al triennio 2017/2020
 - n. 16 iscritti al triennio 2018/2021
- n. 285 tirocini programmati suddivisi nelle diverse strutture
- n. 26 strutture coinvolte dai tirocini
- n. 36 tutor guida di tirocinio individuati

Per le Aziende Sanitarie che sono sede di attività didattica teorica la normativa indica di mettere a disposizione spazi idonei per lo svolgimento delle attività teoriche previste dal percorso formativo per consentire il regolare svolgimento della programmazione dell’attività didattica teorica.

L’AOU di Modena non è sede di attività didattica teorica.

2.15 Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici

2.15.1 Obiettivi di spesa farmaceutica Regione Emilia-Romagna

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

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Spesa ospedaliera interna AOU entro le previsioni RER, che non prevede per il 2019 alcun incremento. Obiettivo per AOU: 37.781.900 € in valore assoluto.	Rispetto previsione RER	A 12 mesi l'importo della spesa per AOU è stato di 37.799.742 €, in linea con l'obiettivo assegnato.

Le azioni di monitoraggio della spesa farmaceutica sono state le seguenti:

1. stretto monitoraggio di alcuni **farmaci ad alto costo**: in particolare defibrotide per il trattamento della VOD di pazienti sottoposti a trapianto cellule staminali, enzimi utilizzati per il trattamento delle malattie rare, fattore IX della coagulazione, immunoglobuline ev.;
2. **farmaci oncologici del gruppo B**: nel 2019 la Regione ha finanziato solo parzialmente i farmaci oncologici del gruppo B, prevedendo che la spesa non finanziata venga assorbita dalle azioni di risparmio che le singole aziende hanno dovuto implementare, soprattutto con il ricorso ai farmaci biosimilari. Per l'AOU di Modena la spesa sostenuta per i farmaci del gruppo B nel 2019 è stata di 3.345.766 € a fronte di un finanziamento regionale di 1.261.761 €. Contestualmente, sono state messe in atto azioni per favorire i risparmi attesi dall'utilizzo di biosimilari, che hanno effettivamente assorbito la maggior spesa dei farmaci del gruppo B, riportando i seguenti risultati:

AOU MO	Risparmio previsto dalla RER 2019 (€)	Risparmio reale 2019 (€)
TRASTUZUMAB	-1.274.606	-1.251.785
RITUXIMAB	-509.573	-490.541
INFLIXIMAB	-516.815	-519.966
EPOETINE	-12.364	-25.880
INSULINA LISPRO e INSULINA GLARGINE	-3.778	--105
ENOXAPARINA	-64.881	-75697
Totale	-2.382.017	-2.363.764

Farmaci finanziati con fondi AIFA

- **Farmaci innovativi non oncologici**: nel 2019 la spesa sostenuta per questi farmaci è stata di 106.425 € a fronte di un rimborso regionale di 73.679,16 €.
- **Farmaci innovativi oncologici fondo A**: il fondo assegnato è di 5.633.496 €.

Nel 2019 la spesa sostenuta per i farmaci oncologici fondo A è stata di 5.867.459 €: è stato superato il finanziamento regionale con uno scostamento di + 233.963 €. Tale scostamento, già segnalato nel corso del 2019, è in parte giustificato dal fatto che nell'ultimo trimestre 2019 sono stati utilizzati midostaurina, citarabina + daunorubicina e durvalumab inseriti nell'elenco dei farmaci innovativi in corso d'anno.

2.15.2 Obiettivi di appropriatezza ed equità dell'assistenza farmaceutica territoriale

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

Si elencano di seguito i gruppi di farmaci sui quali sono stati focalizzati interventi per favorire l'appropriatezza prescrittiva e del buon uso delle risorse che riguardano gli effetti della prescrizione specialistica sulla spesa territoriale si evidenziano i risultati a livello provinciale:

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Contenimento del consumo territoriale dei farmaci inibitori della pompa protonica: consumo giornaliero non superiore a 48 DDD ogni 1000 abitanti e riduzione dei trattamenti in terapia per più di un anno.	48 DDD/1000 ab pesati die	59,73 DDD/1000 ab pesati/die (+ 1%)
Consumo giornaliero di antibiotici sistemici x 1000 residenti.	valore 2019 ≤ 2018 (≤ 13 DDD/1000 ab pesati die)	14,78 DDD x 1000 ab.pesati/die (-1,6%)
Riduzione del consumo di Omega 3	valore 2019 ≤ 2018 (< 2,5 DDD/1000 ab die)	3,41 DDD x 1000 ab.pesati/die (-3,3%)
Uso appropriato farmaci per BPCO	Applicazione nuovo PDTA BPCO	Istituito GdL provinciale
Uso appropriato farmaci per BPCO	riduzione della spesa e DDD dei farmaci inalatori LABA + ICS vs il 2018	LABA + ICS: 12,58 DDD x 1.000 ab.pesati/die (+ 3%)

Impiego di farmaci biologici in presenza di un biosimilare nella classe all'interno dell'AOU di Modena:

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Farmaci biologici- Epoetine	≥ 90%	99,9%
Anti TNF alfa- Infliximab	100%	99,1%
Trastuzumab sottocute in ambito oncologico	< 20%	26,9%
Rituximab sottocute in ambito oncologico	< 20%	33,87%
Farmaci biologici -Enoxaparina	≥90%	99,9%
Insulina lispro (ad azione rapida)	≥80%	50,5%

Farmaci antiretrovirali

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

Per il 2019 l'obiettivo è di mantenimento della spesa osservata nel (11.089.000 €): la spesa 2019 è stata di 10.490.000 € in contenimento rispetto all'obiettivo assegnato.

Farmaci antivirali per il trattamento dell'HCV

La prescrizione sia per i nuovi trattamenti che per i ritrattamenti è in linea con i criteri concordati nel gruppo di lavoro RER. L'importo del fondo assegnato per il 2019 è di 4.020.000 € al netto del payback: nel 2019 la spesa lorda è stata di 3.748.636 €.

Farmaci anti VEGF per uso intravitreale

Nel 2019 la spesa è stata pari a 1.150.050 euro pari a -126.851 euro rispetto alla spesa 2018, a fronte di un numero di pazienti trattati sostanzialmente sovrapponibile tra i due anni (-21 casi nel 2019).

Pertanto, l'obiettivo RER di -300.000 euro vs 2018 non è stato completamente raggiunto.

Farmaci neurologici (Parkinson e Sclerosi Multipla)

L'impiego di tali farmaci avviene nel rispetto delle raccomandazioni d'uso del Gruppo di lavoro Regionale. In particolare, la spesa sostenuta per i farmaci ev per la sclerosi multipla natalizumab e ocrelizumab è stata di 1.545.922 € in linea con l'obiettivo assegnato per il 2019 (1.537.000 €).



2.15.4 Adozione di strumenti di governo clinico

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Piani terapeutici regionali: compilazione follow up per i farmaci antivirali per l'epatite C.	100%	Dato fornito dalla RER
Rispetto delle raccomandazioni RER attraverso la compilazione del database eccezioni prescrittive: richieste inserite.	100%	Il 100% delle richieste pervenute sono state inserite nel data base regionale delle eccezioni prescrittive
Rispetto delle raccomandazioni RER attraverso la compilazione registri della piattaforma AIFA: percentuale dei trattamenti chiusi già inseriti in una richiesta di rimborso	≥95%	Sono stati eseguiti il 100% delle richieste di rimborso previsti a seguito di compilazione dei Registri AIFA.
Prescrizione informatizzata dei farmaci oncologici al fine di una corretta e completa alimentazione del database oncologico regionale. Compilazione completa di tutti campi previsti dal tracciato del DBO	Inserimento nel DBO del 100% dei trattamenti EV e del 80% delle terapie orali ad alto costo	Obiettivo raggiunto per le terapie ev. In corso le modifiche del gestionale COM.NET per consentire il trasferimento sul DBO delle Terapie orali.

2.15.5 Farmacovigilanza

I dati relativi all'anno 2019 hanno visto la compilazione su piattaforma Vigifarmaco di 166 segnalazioni su un totale di 202.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Numero ADR inserite nella piattaforma web "VigiFarmaco"/Numero totale delle segnalazioni aziendali (%) (Fonte: Rete nazionale farmacovigilanza)	> valore 2018	82,2% nel 2019 vs 76% nel 2018

2.15.6 Dispositivi medici e dispositivo-vigilanza

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Numero di eventi formativi obbligatori (residenziali o a distanza) in tema di vigilanza sui dispositivi medici inseriti nel programma formativo 2019 di ciascuna azienda sanitaria	>= 1 evento	1 evento a distanza dedicato a tutti gli operatori sanitari che utilizzano DM (FAD). Effettuati a novembre e dicembre 2 eventi di tipo residenziale indirizzati a tutti gli operatori sanitari che utilizzano dispositivi
N operatori sanitari che risultano assegnati alle UUOO specificate al 31-12-2019 che hanno partecipato all'evento formativo (nel triennio 2017/2019)/numero totale operatori coinvolti nell'impiego dei DM	>= 50%	Evento formativo a distanza (FAD); 40% degli utilizzatori

E' implementato il flusso informativo sulla segnalazione di incidente relativi ai Dispositivi Medici. I RAV sono nell'ambito del SUIC e della Farmacia e ad oggi hanno gestito 28 segnalazioni di incidente e 25 reclami, ossia non conformità di prodotto, che non hanno coinvolto direttamente i pazienti.

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

Obiettivi di tracciabilità

- copertura del 102,8% degli acquisti di dispositivi medici rendicontati nei conti economici: dato in linea
- Assicurare la corretta compilazione della fattura elettronica, in particolare:
 - la separata evidenza del costo del bene da quello dell'eventuale servizio;
 - l'indicazione della tipologia di dispositivo (DM/IVD, Kit/Assemblato, Dispositivo privo di repertorio);
 - l'indicazione del codice di repertorio

Durante l'anno, il servizio Bilancio e Finanze ha effettuato verifiche a campione sulle fatture elettroniche pervenute, che sono risultate compilate in maniera completa;



- registro operatorio: azioni necessarie per permettere la raccolta di informazioni sui DM impiegati in sala.

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

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

Obiettivi di spesa

- Aumento della spesa per acquisto ospedaliero dei DM non superiore a quanto stabilito dalle previsioni 2019
- Riduzione costo per paziente per DM in particolare per gli ambiti d'intervento proposti, dal livello regionale per le aziende con un tasso grezzo superiore all'aggiustato:
 - protesi d'anca (classe CND P0908);
 - dispositivi per funzionalità cardiaca - pacemaker (classe CND J0101);
 - dispositivi per funzionalità cardiaca – defibrillatori impiantabili (classe CND J0105).
- Stesura di una sintetica relazione, a chiusura d'anno, in cui vengano riportate:
 - le azioni adottate;
 - gli strumenti impiegati;
 - eventuali criticità "bloccanti" riscontrate nel perseguimento degli obiettivi

L'acquisto dei dispositivi medici per l'AOUMO ha determinato una spesa, per il 2019 pari a 44.933.890€ superiore all'atteso di circa 723.890€.

Le motivazioni sono da ricercare nel forte incremento dell'attività, tra cui in particolare si evidenziano:

- Dipartimento delle Chirurgie Generali (forte incremento degli interventi su colon, ernie, laparoceli, stomaco e altre patologie chirurgiche)
- Dipartimento Testa-Collo (forte incremento dell'attività della Neuroradiologia)
- Dipartimento Nefro-Cardio-Vascolare (forte incremento dell'attività di emodinamica e di cardiologia)
- Dipartimento Locomotore (forte incremento della protesica di spalla, anca e ginocchio).

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

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

Per quanto riguarda gli obiettivi assegnati dalla RER relativi al costo/paziente per la protesica di anca, defibrillatori e pacemaker, la situazione è la seguente:

PACEMAKER: Obiettivo RER 1.625€ - conferma del valore aziendale - RAGGIUNTO

DEFIBRILLATORI: Obiettivo RER 8.154€ - conferma del valore aziendale - RAGGIUNTO

PROTESI DI ANCA: Obiettivo RER 2.081€ - valore aziendale 2.497€ - NON RAGGIUNTO

Per questo obiettivo che, come gli altri due, è considerato "sperimentale" dalla RER, si sta cercando di verificare su quali dispositivi si potrà intervenire per ridurre il costo/paziente. Va precisato, però, che la protesica di anca viene eseguita con tecnica robotica e questo implica l'uso di strumentari e dispositivi dedicati all'apparecchiatura molto più costosi.

Obiettivi di equità

Patologia diabetica: revisione di procedure e percorsi erogativi per la fornitura di beni sanitari (insuline, aghi, siringhe), al fine di limitare gli spostamenti degli assistiti.

Sono state attivate azioni per snellire i percorsi di fornitura di farmaci e dispositivi medici a pazienti diabetici con particolare riferimento a quelli con diabete di tipo 1 ai quali viene fornito il necessario attraverso le distribuzioni dirette anche per periodi che superano i due mesi.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Tasso di copertura del flusso consumi DiMe sul conto economico (Fonte: flusso DIME e conto economico)	>= 95%	102,8%
Tasso di copertura del flusso consumi DiMe (IVD) sul conto economico (Fonte: flusso DIME e conto economico)	>= 40%	26,7%

3 - Assistenza ospedaliera

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

Nel corso del 2019 si sono consolidati sui due ospedali le attività previste dalla DGR 272/2017: sono state arruolate ulteriori unità operative nella centralizzazione dei prericoveri e nella prenotazione dei preinterventi. Si mantengono le riunioni di coordinamento settimanale (anestesiisti, chirurghi, coordinatori del blocco operatorio, dei reparti e della radiologia) per il miglioramento dell'efficienza delle sale operatorie, e la riattribuzione di sedute flessibili secondo liste di attesa. Sono state strutturate e condivise con i clinici sedute operatorie con 2 infermieri con la finalità di migliorare l'utilizzo delle risorse. La partecipazione al tavolo di monitoraggio regionale consente l'approfondimento di specifiche criticità, principalmente in relazione ai flussi informatici. Si è costituito un gruppo di lavoro AVEN per la definizione dei criteri di priorità per tumore tiroide, alla luce della nuova DGR 603/2019 che amplia, in ottemperanza alle indicazioni nazionali, le patologie da monitorare. Le numerose integrazioni al nomenclatore SIGLA regionale (versione 2.1 di marzo 2019 e versione 3.0 di settembre 2019) rendono più complessa la gestione degli errori relativi al flusso informatico e la analisi della rispondenza e completezza del flusso SIGLA/SDO. Si è avviata a tal proposito una collaborazione più stretta con i colleghi della STI anche AUSL, con l'obiettivo di omogeneizzare gli interventi tecnici e le analisi sugli scarti SIGLA. Continuano le configurazioni presso l'ospedale Civile per la gestione degli interventi in regime ambulatoriale, anche su tale tematica si condividerà con AUSL il percorso complessivo di tracciabilità che deve tenere conto sia delle specifiche del flusso ASA che di quelle di SIGLA, senza trascurare le indicazioni specifiche previste per gli interventi chirurgici (verbale operatorio, check list ...).

Al Civile si è incrementata l'attività robotica urologica con sedute dedicate nel periodo luglio-agosto e novembre dicembre (queste ultime previa convenzione con privato accreditato) con l'obiettivo di gestire i pazienti in attesa. Al Policlinico sono state attribuite sedute incrementali all'Otorinolaringoiatria per gestire pazienti con patologia dell'orecchio medio in attesa da tempo e che non risultavano compresi nel flusso SIGLA. A giugno e luglio si sono attivate sedute operatorie negli ospedali di Carpi e Mirandola, mantenute anche nei mesi autunnali (settembre-dicembre) con l'obiettivo di ridurre i pazienti in attesa per patologia erniaria e proctologica presso la chirurgia dell'ospedale Civile. Non è stato possibile adeguare il flusso informatico e si resta in attesa della funzione 'trasferimento rifiutato' sugli applicativi in uso: ciò consentirà di far uscire dal monitoraggio regionale i pazienti che non hanno accettato di essere operati entro i tempi in altre sedi dalla stessa equipe chirurgica che li ha presi in carico.

E' stata assicurata durante tutto l'anno la pulizia delle liste dei pazienti in attesa da più tempo su tutte le UUOO chirurgiche dei due ospedali, non solo dei pazienti nomenclati SIGLA.



La tabella riporta i dati forniti da RER.

Indicatore	Obiettivo	Risultato 12 mesi 2019
Tempi di Attesa dai dati retrospettivi della SDO per Azienda <ul style="list-style-type: none"> • Per i tumori: casi entro 30gg • Per le protesi d'anca: casi entro 180gg • Per tutte le altre prestazioni oggetto di monitoraggio: casi entro la classe di priorità assegnata 	>=90%	82%
	>=90%	70,5%
	>=90%	92,4% cardio 44% media complessità 92,2% bassa complessità
Monitoraggio dei tempi di attesa in modo prospettico sulla base dei dati SIGLA <ul style="list-style-type: none"> • Per gli interventi monitorati (di cui sopra) • Per tutte le altre prestazioni previste dal nomenclatore con classe di priorità A 	>=90%	Classe A 94.1% ricoverato nei tempi
	>=90%	50% entro i tempi per le altre classi di priorità
Casi cancellati o ricoverati nel corso del 2018 e 2019, con data di prenotazione antecedente il 31/12/2017 sul totale dei casi in lista al 31/12/2017	100%	100%
Rispetto obiettivi DGR 272/2017 con particolare riferimento alla valutazione pre-operatoria, gestione perioperatoria e informazione: N. obiettivi raggiunti: 3/3	100%	100%
Linkage fra flusso SDO e SIGLA, completezza alimentazione flusso	100%	100% invio, completezza SIGLA-SDO 80%

*In particolare:

nel calcolo dei tempi di attesa per i tumori tutti i tumori monitorati sono gestiti entro i 30 giorni tranne quello prostatico, gestito con tecnica robotica quindi vincolata a budget definito per il



quale è stato ottenuto un incremento dalla Regione che ha consentito di organizzare più sedute nel secondo semestre 2019. Si segnala inoltre che il progetto SIGLA monitorizza una parte importante della attività chirurgica, ma non esaustiva delle chirurgie specialistiche presenti in AOU (non sono comprese ad esempio nell'invio a SIGLA la Chirurgia pediatrica, la Chirurgia plastica, la Dermatologia, la Chirurgia mano, la Chirurgia oculistica) così come sono esclusi tutti i pazienti inseriti in attesa di intervento chirurgico in regime ambulatoriale. Le azioni di miglioramento messe in campo a rispondenza degli obiettivi del progetto SIGLA devono pertanto consentire un equilibrio nella gestione dei pazienti che attendono di essere operati negli ospedali Policlinico e Civile per tutte le patologie, nomenclate a SIGLA e non, nel rispetto delle classi di priorità definite al momento dell'inserimento in lista di attesa.

3.2 Attuazione del regolamento di riordino ospedaliero

Il numero di posti letto e la loro articolazione in Azienda non ha subito variazioni nel corso dell'anno. Si mantengono i valori previsti nella DGR 2040/2015 per concorrere al target provinciale e regionale raggiunto.

3.2.1 Appropriately ed utilizzo efficiente risorsa posto letto

In relazione ai DRG potenzialmente inappropriati, nell'ambito dei controlli obbligatori previsti dalla normativa, il rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio inappropriately in regime ordinario nei 12 mesi 2019 risulta pari a 0,19, quasi in linea col target individuato.

Il rapporto tra DRG potenzialmente inappropriati e DRG appropriati è penalizzato dalla presenza, in sede del Policlinico di Modena, del centro di riferimento regionale di Chirurgia della Mano che ha tra i DRG più frequenti il DRG 229 (potenzialmente inappropriato), così come in ambito di dermatologia si rilevano ancora difficoltà per il DRG 286.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018	Risultato 12 mesi 2019
DRG potenzialmente inappropriati/appropriati (griglia LEA)	<0,19	0,16 Policlinico → 0,20 OCB → 0,10 AOU Modena → 0,16	0,19 Policlinico → 0,24 OCB → 0,10

N° di ricoveri ordinari per acuti a rischio inappropriata relativi ai DRG chirurgici riduzione per ciascun DRG	< 2018	INSIDER (AOU TOTALE)		
		DRGs Potenzialmente inappropriati	2018	2019
		DRG 008	97	108
		DRG 088	130	103
		DRG 158	122	93
		DRG 429	158	151
		DRG 503	156	175
		DRG 538	337	330
N° di ricoveri ordinari in discipline per acuti relativi al DRG 088 – Malattia polmonare cronica ostruttiva: riduzione del tasso di ospedalizzazione per 100.00*	<59.1 (valore nazionale 2016)	+17,1% (+20 casi dimessi in DO, da 117 nel 2017 a 137 nel 2018)	Totale provincia Modena: - 11,61 variazione rispetto al dato 2018	
N° di ricoveri ordinari in discipline per acuti relativi al DRG 429 – Disturbi organici e ritardo mentale: riduzione del tasso di ospedalizzazione per 100.00**	27.1 (valore nazionale 2016)	-9,8% (-20 casi dimessi in DO, da 204 nel 2017 a 184 nel 2018)	Totale provincia Modena: - 6,64 variazione rispetto al dato 2018	

3.2.2 Reti di rilievo regionale

È obiettivo per le Aziende Sanitarie la garanzia della partecipazione fattiva e del supporto dei propri professionisti agli organismi sopra indicati, avuto riferimento ai ruoli formalmente attribuiti e ai mandati conferiti dai provvedimenti regionali di costituzione (Cardiologia, Chirurgia Vascolare, Neuroscienze, Oncologica e oncoematologica).



3.2.2.1. Rete Neuroscienze

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

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

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Adozione a livello aziendale/provinciale del PDTA per la "malattia di Parkinson" secondo le linee di indirizzo regionali fornite in corso d'anno	SI	In attesa delle linee di indirizzo regionali. Nel corso dei prossimi mesi si prevede di definire il gruppo di lavoro per avviare la costituzione del PDTA per la "malattia di Parkinson"
Adozione a livello aziendale/provinciale del PDTA per la "demenza giovanile" secondo le linee di indirizzo regionali fornite in corso d'anno	SI	Confermata la partecipazione al gruppo di lavoro interaziendale AOU-AUSL di Modena "DISTURBI COGNITIVI ADULTO-DEMENZE". Redatto il Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale per i pazienti con Disturbi Cognitivi e Demenze ad esordio precoce che costituirà parte integrante del PDTA provinciale Percorso diagnostico terapeutico assistenziale per le Persone con Disturbi Cognitivi e Demenza, la cui ufficializzazione è prevista nel primo semestre 2020.

3.2.2.2 Rete dei Centri Senologia

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
% interventi in centri <150 casi/anno	0	0
% di pazienti sottoposte a reintervento sulla mammella entro 4 mesi dall'intervento di chirurgia conservativa	< 7.5 Media nazionale	3,45%
% di pazienti avviate a terapia medica entro 60 giorni dall'intervento chirurgico	≥ 80%	SI
% di pazienti che iniziano trattamento radioterapico entro 12 mesi dalla terapia chirurgica conservativa + trattamento sistemico	≥ 90%	SI
% pazienti che effettuano una mammografia nei 18 mesi successivi all'intervento chirurgico	≥90%	SI

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

3.2.2.3 Rete Malattie Rare

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

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



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

3.2.2.4 Reti dei Tumori rari

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

L'Azienda Ospedaliero Universitaria nel corso del 2019 ha garantito la presenza dei professionisti di afferenza agli incontri convocati dei gruppi.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Partecipazione ai gruppi di lavoro con l'obiettivo di individuare centri di diverso livello per favorire la centralizzazione delle attività che richiedono presenza di massa critica al fine di garantire l'alta specializzazione dei professionisti e la formalizzazione di team multidisciplinari	100% dei contenuti previsti	Assicurata partecipazione agli incontri effettuati in corso d'anno
Partecipazione ai gruppi di lavoro con l'obiettivo di redigere percorsi diagnostico-terapeutici condivisi, in linea con le migliori evidenze scientifiche, che garantiscano al paziente la migliore presa in carico	100% dei contenuti previsti	Assicurata partecipazione ai lavori dei gruppi in corso d'anno

3.2.2.5 Rete per la terapia del dolore

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



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

Circa l'indicatore, la soglia target è stata raggiunta complessivamente per l'Azienda con una percentuale nei primi 6 mesi 2019 pari al 97,8%. Il Policlinico presenta nelle SDO il campo con esito positivo nel 99,9% dei ricoveri, lo stabilimento di Baggiovara si attesta su un 93,6% di presenza rilevazione dolore.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
% di casi con almeno 1 rilevazione del dolore in corso di ricovero (nuova SDO, campo BO25)	>95%	97,8%

3.2.2.6 Rete delle cure palliative pediatriche

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

In ottemperanza alla DGR 857/2019, è stato definito e approvato in data 25/06/2019 il documento provinciale "Percorso interaziendale dei bambini ad alta complessità clinico-assistenziale ed eleggibili a CPP in provincia di Modena".

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Partecipazione delle Aziende che saranno coinvolte al Gruppo di Coordinamento per le CPP	SI	SI
Individuazione dei responsabili dell'UVMP a livello provinciale da parte delle Aziende Sanitarie	SI	SI Vedi nota a firma DS AOU MO, Ausl MO, Ospedale di Sassuolo (Prot. AOU MO 27215/19 del 07/10/2019)

3.2.2.7 Reti per le patologie tempo-dipendenti

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Volumi IMA per struttura	>= 100 casi/anno	Baggiovara: 674 Policlinico: 387 INSIDER
Volumi per Trauma Center	>= 240 traumi gravi/anno	209
Volumi PTCA	> =250/anno	Baggiovara: 1223 Policlinico: 611 INSIDER
Volumi PTCA primarie	>= 75 (proporzione di PTCA primaria >= 65%)	Baggiovara: 293 Policlinico: 46 INSIDER
% di casi di stroke con centralizzazione primaria	> 85%	93.45% INSIDER
% transiti in stroke unit	> 75%	70.83% INSIDER
% trombolisi e.v.	> 15%	24.26% INSIDER
% intra – arteriosa	>5%	19.57% INSIDER
% riabilitazione post-stroke codice 56	>9%	10,65% INSIDER

Per quanto riguarda la rete IMA, l'attività di emodinamica per STEMI è svolta in equipe integrata dai cardiologi dei due stabilimenti Policlinico e Ospedale Civile di Baggiovara, che svolge la reperibilità h 24 7 giorni su 7 per entrambe le strutture. L'andamento degli indicatori monitorati è positivo e vede un consolidamento dei risultati raggiunti nel periodo precedente.

Anche l'analisi degli indicatori e relative risultanze inerenti la rete Stroke evidenzia un trend complessivamente positivo. Vengono infatti raggiunti tutti i target, in particolare quello della centralizzazione primaria con un 93.45% (RER 85.35, target >85%), ad eccezione di quello dei transiti in Stroke Unit (70.83%, Target >75%), dato che comunque si attesta superiore rispetto alla media regionale (RER 57.51%).



Da monitoraggio interno, effettuato a cura del responsabile Stroke Unit, è emerso nel 2019 un incremento rispetto al 2018 dei pazienti trattati con trombolisi (181 versus 169, +7.1%) e soprattutto un netto incremento dei pazienti trattati con procedura endovascolare di trombectomia meccanica (175 versus 129, con un +35.6%). Va ribadito che il nostro presidio ospedaliero è Hub per due provincie (Modena e Reggio Emilia) per quanto riguarda le procedure endovascolari nell'ictus ischemico acuto. Il team multidisciplinare Neurologo interventista-Neuroradiologo interventista è anche disponibile, come da percorso interaziendale, a effettuare procedure presso l'ASMN di Reggio Emilia nei giorni di martedì e giovedì dalle 8.30 alle 17 in caso di stroke con grosso vaso chiuso afferente tale presidio ospedaliero.

Punto di forza del percorso stroke rimane il grado di autonomia a 3 mesi dei pazienti trattati con trombolisi ev. Anche per il 2019 infatti i pazienti completamente autonomi a 90 giorni dal trattamento (per i quali è a oggi disponibile il dato) sono il 67.8%, confermando il virtuosismo del percorso che porta i pazienti al trattamento trombolitico e la loro successiva gestione.

3.2.2.8 Centri di riferimento regionali

Nel corso del 2017 e del 2018 con i seguenti atti sono state definite le funzioni dei centri di riferimento regionali per:

Neoplasia Ovarica → DGR 2113/2017

Malattie Croniche Intestinali (MICI) → DGR 1188/2017

Chirurgia endoscopica dell'orecchio → DGR 2112/2017

Neurochirurgia pediatrica/ Neurochirurgia dell'ipofisi → Nota PG 203519/2017

Chirurgia dell'epilessia → DGR 1172/2018

Centro terapia antalgica → DGR 792/2019

Centro Patologie Sistema Venoso → DGR 739/2018

Con la DGR n. 1945 del 04/12/2017 è stato inoltre approvato il nuovo Piano amianto della Regione Emilia-Romagna che prevede, fra l'altro, la presa in carico globale del paziente affetto da mesotelioma con definizione del Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale (PDTA) secondo le indicazioni regionali.

In corso d'anno saranno definite e approvate le Linee Guida regionali relative al Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale (PDTA) per le pazienti affette da endometriosi, con definizione della rete regionale.

In corso d'anno sarà inoltre definito il Percorso di valutazione e preparazione paziente in lista attesa per il trapianto di rene. Tale percorso dovrà essere implementato in tutte le aziende sanitarie e dovrà avere il proprio punto di coordinamento presso le nefrologie aziendali.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Centri hub (neoplasia ovarica, MICI, Chirurgia endoscopica dell'orecchio, chirurgia dell'epilessia, endometriosi): dare attuazione alla DGR rispetto alla mission prevista per il Centro	SI	SI VEDANO RENDICONTAZIONI SPECIFICHE
Centri di riferimento neurochirurgia pediatrica e dell'ipofisi: definizione dei percorsi e delle funzioni dei centri	SI	
Definire in collaborazione con il Centro di riferimento specifico percorsi di invio dei pazienti	SI	
% casi trattati nei centri hub	>2018	
Mesotelioma: tempo intercorso tra accesso al Centro di I livello per sospetto diagnostico e definizione della diagnosi <28 giorni lavorativi	>90%	SI (95%)
Tempo intercorso tra data del referto patologico e inizio del percorso terapeutico <21 giorni lavorativi	>90%	SI (95%)
Aderenza alle linee guida e appropriatezza dei percorsi terapeutici	>90%	SI (100%)

- Neoplasia ovarica: si ritengono gli obiettivi non valutabili dal momento che le LG regionali di riferimento sono state approvate a fine del 2019.
- Malattie Croniche Intestinali (MICI): discendendo dalla DGR, è stato realizzato in aprile un incontro in regione in cui i professionisti, in accordo con il Servizio Assistenza Ospedaliera, hanno condiviso un primo documento, proposto dal Centro di riferimento regionale MICI, di funzionamento della rete che sancisce in linea generale i ruoli e le figure professionali coinvolte ed hanno altresì concordato sull'opportunità di istituire gruppi di lavoro per la definizione di specifici PDTA. Sono stati così costituiti tre gruppi di lavoro per lo sviluppo dei PDTA relativi a Colite Ulcerosa, transizione dall'età pediatrica all'adulto nelle MICI e Morbo di Chron. I professionisti dell'AOU di Modena parteciperanno ai lavori secondo la calendarizzazione proposta a livello centrale.
- Chirurgia endoscopica dell'orecchio: in coerenza con gli obiettivi previsti dalla DGR 2112/2017, si è facilitato l'accesso tramite attivazione di collaborazioni con altri centri regionali di province limitrofe per presa in carico e trattamento casistica e formazione e

diffusione delle competenze. Rinnovata nel 2019 con potenziamento rispetto al 2018 (4 sedute al mese al posto di 2) la convenzione con l’Ospedale Maggiore AUSL Bologna per formazione e gestione in equipe della casistica dell’orecchio medio. Inoltre, nell’ottica di favorire confronti scientifici, sono stati organizzati corsi internazionali e svolte iniziative tematiche in paesi europei ed extra europei. Nel 2019 sono state organizzate sedute settimanali integrative alla pianificazione standard dell’otorinolaringoiatria per gestire pazienti in attesa con patologia orecchio medio, similmente saranno attivare sedute ulteriori nei mesi autunnali.

- Neurochirurgia pediatrica e neurochirurgia dell’ipofisi: non risultano Linee Guida regionali emanate circa le funzioni e il percorso di invio dei pazienti al centro Hub di riferimento, pertanto si ritiene non valutabile per i primi 6 mesi 2019.
- Chirurgia dell’epilessia: in linea con DGR n.1172 del 23/07/2018 è stato individuato un unico Hub regionale costituito da 2 sedi di riferimento: l’IRCCS Istituto delle Scienze Neurologiche della Azienda USL di Bologna e il Dipartimento Integrato di Neuroscienze dell’OCSAE Baggiovara della Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena. In data 4/12/2018 è stata formalizzata una convenzione tra le 2 sedi costituenti l’Hub regionale, che definisce la costituzione di un team composto da neurochirurghi, neurologi, neuroradiologi e neuropsicologi afferenti all’OCSAE dell’AOU di Modena e all’IRCCS dell’AUSL di Bologna, nonché la partecipazione dei membri del team ad incontri a cadenza periodica finalizzati alla valutazione collegiale/discussione dei casi eleggibili ad intervento chirurgico e ad attività formative condivise. Al fine di sviluppare modalità efficienti di invio dei potenziali candidati all’Hub e di circolazione delle informazioni nella rete, sono stati coinvolti i clinici responsabili della rete spoke di riferimento, attraverso l’effettuazione di un incontro in RER di presentazione del percorso (16 gennaio 2019). Nel corso del 2019, sono state effettuate 4 riunioni di valutazione collegiale, alternativamente tra AOU Modena e IRCCS dell’AUSL di Bologna, nelle quali sono stati discussi 35 casi. Presso l’AOU di Modena – presidio Ospedale Civile di Baggiovara, sono stati operati 11 pazienti. È stata inoltre ultimata la realizzazione presso l’Ospedale Civile dell’Unità di Monitoraggio Epilessia, grazie all’assegnazione del finanziamento all’AOU di Modena tramite Delibera Num. 1308 del 29/07/2019, in attuazione alla Delibera Num. 1172 del 23/07/2018.
- Mesotelioma: è in corso di completamento l’implementazione dei percorsi dedicati in collaborazione con l’Azienda USL e il Dipartimento di Igiene pubblica. Nell’ambito di quanto garantito a livello di diagnosi e terapia presso l’AOU di Modena, come centro di I livello individuato dalla DGR di fine 2018, vengono effettuate le indagini diagnostiche e i successivi step terapeutici con valutazione multidisciplinare nell’ambito del PDTA delle patologie oncologiche toraciche e del polmone. L’anatomia patologica, servizio unico per

la provincia, restituisce i risultati circa la definizione diagnostica nei tempi previsti dagli standard di prodotto, e in più del 90% dei casi come da target i pazienti dopo diagnosi isto-patologica vengono presi in carico nel percorso terapeutico, che aderisce a quanto previsto dalle linee guida vigenti, entro 21 giorni lavorativi.

3.2.3 Emergenza ospedaliera

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
% accessi con Permanenza <6h +1 per PS generali e PPI ospedalieri con <45.000 accessi	>95%	82,32 INSIDER
% raggiungimento obiettivi del Piano di Miglioramento	100%	Si veda rendicontazione

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

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

L'adozione delle azioni previste dalla fase di **INPUT**:

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



L'adozione delle azioni previste dalla fase di **OUTPUT**:

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

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

E' stata avviato e pianificato con il coinvolgimento del DIEU interaziendale un miglioramento della rilevazione dei dati di attività dal punto di vista informatico e del conseguente utilizzo della reportistica che potrà essere utilizzato per sviluppare audit su tematiche clinico-organizzative



con particolare riferimento alla gestione in emergenza di patologie rilevanti come infarto, stroke, traumi e sepsi.

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

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

- definizione di accordi con la rete dei servizi sociosanitari per la presa in carico tempestiva dei casi di rilevanza sociale: già realizzato Crapsos e in corso di pianificazione altri percorsi tra PS e Cure Primarie del territorio con il coinvolgimento del Servizio Sociale, del Sert e delle Dipendenze Patologiche con la progettazione di un protocollo di intervento per una più efficace presa in carico dei pazienti con abuso e dipendenza di sostanze che si rivolgono al Pronto Soccorso
- definizione di un progetto di revisione per una migliore e più efficiente configurazione funzionale, dimensionale, distributiva e prestazionale degli spazi e delle relazioni operative afferenti al Pronto Soccorso dell'OCB: in corso di pianificazione con il coinvolgimento del SUAT aziendale
- implementazione di strumenti informativi per i pazienti, accompagnatori e i cittadini al fine di facilitare la conoscenza della Rete e la scelta del Ps cui indirizzarsi: in corso di pianificazione
- percorso di adeguamento della funzione "bed management": in corso di pianificazione
- attivazione dell'Admission Room presso il Policlinico in un area di degenza a cui afferiscono pazienti inviati dal Pronto soccorso con assegnazione al reparto di destinazione e indicazione al relativo trasferimento entro 18-24 ore.

3.2.5. Attività Trasfusionale

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

Circa l'incentivazione delle donazioni in aferesi di plasma sia per uso clinico sia per la produzione di medicinali plasma derivati, per la provincia di Modena si rileva un incremento del numero di plasmateresi nel corso del 2019. Con riguardo a quanto riportato relativamente all'eventuale estensione degli orari di raccolta, si fa presente che due sedi AVIS provinciali hanno ampliato l'orario di apertura a fasce pomeridiane. È inoltre in corso di analisi la possibilità di estendere la raccolta di plasma in sedi ove attualmente avviene solo raccolta sangue.

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

Il Servizio Trasfusionale dell'AOU partecipa ai programmi regionali relativi alla cura delle talassemie/emoglobinopatie, in particolare per quanto riguarda la collaborazione al progetto specifico per i malati talassemici di Ferrara (fino al momento del suo termine). Circa le Malattie Emorragiche Congenite, il centro sta procedendo con l'invio dei pazienti presso l'Hub regionale,



che verrà ulteriormente rinforzato per recuperare anche coloro che non hanno accessi frequenti per controlli.

La composizione del COBUS è stata aggiornata come da normativa di riferimento (Accordo tra Governo, Regioni e Province autonome del 21 dicembre 2017) e vede presenti le figure interessate rappresentanti dell'intera rete provinciale. Il COBUS si è riunito nell'anno 2019 i giorni 10/04/2019 e 11/12/2019.

Circa l'implementazione della rete informatica regionale unica, i rappresentanti dei vari servizi aziendali, in particolare del Servizio Tecnologie Informatiche, stanno partecipando ai lavori dei gruppi regionali.

Si attende la fase di installazione pratica del software, secondo il tempogramma definito in Regione.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Predisposizione e invio di report trimestrali sui dati di attività	>=80%	In linea
Adozione di un programma di PBM aziendale	SI	Presentata in COBUS proposta di piano provinciale PBM con focus su chirurgia elettiva ortopedica. In corso implementazione delle azioni organizzative per finalizzare la partenza del percorso.
Attivazione, nel 2019 delle convenzioni relative all'utilizzo di emocomponenti ad uso non trasfusionale laddove siano pervenute richieste conformi a quanto previsto dalla DGR 865/2016	SI	In corso di analisi alcune richieste di convenzione per procedere con la sottoscrizione

3.2.6 Attività di donazione d'organi, tessuti e cellule

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
------------	--------	------------------------

Raggiungere la piena operatività, in termini di personale e di ore dedicate, degli Uffici di Coordinamento Locale alla donazione degli organi e dei tessuti così come definito nella Delibera Regionale 665/2017	SI	Raggiunto
Per i Presidi Ospedalieri con neurochirurgia: PROC-2 (Indice di Procurement determinato dal rapporto tra il numero delle segnalazioni di morte encefalica e il numero di decessi con lesione encefalica acuta)	PROC-2 >50%	OCB: 55,93%
Per tutti i presidi Ospedalieri: livello di opposizione alla donazione degli organi	<30%	OCB: 25,7% Policlinico: 14%
Prelievo da un numero di donatori di cornee con età compresa tra i 3 e gli 80 anni come da indicazioni del CRT-ER	≥18% dei decessi dell'anno precedente	OCB: reperito numero 97 cornee pari al 31% dei decessi, già oltre obiettivo 18%; Policlinico: prelevate n. 85 cornee già oltre obiettivo del 18%
Prelievo di un numero di donatori multi-tessuto (età compresa tra i 3 e i 78 anni) come da indicazioni del CRT-ER per ciascuna azienda	SI	OCB: 4 donazioni effettuate di tessuti da donatore cadavere
Presidio di Baggiovara: segnalazioni di donazioni DCD	almeno 5	8 donazioni effettuate

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

In entrambi gli stabilimenti; in particolare al Policlinico, si è rinforzata l'azione di sensibilizzazione delle UO alla segnalazione per superare le criticità e favorire il raggiungimento degli obiettivi.

Per quanto riguarda l'adesione dell'Azienda allo sviluppo di programmi quali la donazione multi-tessuto e il DCD, si ricorda che la sede più adeguata per l'effettuazione di tale attività, nell'ambito dei due stabilimenti che costituiscono l'Azienda ospedaliero-universitaria, è l'Ospedale Civile di Baggiovara, data la sua vocazione per l'emergenza urgenza, la traumatologia, le neuroscienze- Presso lo stesso OCB infatti l'Ufficio di Coordinamento ha realizzato un totale di 8 Donazioni DCD e 4 donazioni multi-tessuto.

Al contrario, come già segnalato al Centro di Riferimento, la casistica eleggibile a tale tipo di donazione presso il Policlinico, invece, non può che essere sporadica, data la mission dello



stabilimento. L'unificazione Policlinico-Baggiovara infatti, ha ulteriormente implementato la centralizzazione della casistica eleggibile presso l'ospedale Civile che vede ad esempio, la concentrazione dell'attività di Angioplastica in urgenza presso lo stesso.

3.2.7 Volumi-esiti

Si raccomanda a tutte le Aziende il miglioramento delle performance (in termini di adeguatezza dei volumi) per operatore e per struttura delle seguenti casistiche: tumore della mammella, PTCA, fratture di femore.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Colecistectomia: numero minimo di interventi di colecistectomia per Struttura	≥ 100 /anno	Baggiovara: 281 Policlinico: 248 Totale: 529 (laparoscopiche) dato INSIDER 12 mesi
Colecistectomia laparoscopica: proporzione di casi con degenza postoperatoria ≤ 3 gg	$\geq 75\%$	Baggiovara: 73,7% Policlinico: 84,8% Totale: 78,8% Dato INSIDER 12 mesi
Numero minimo di interventi chirurgici per frattura di femore per Struttura	≥ 75 /anno	Baggiovara: 391 Policlinico: 136 Totale: 527 dato INSIDER 12 mesi
Interventi per frattura di femore eseguiti entro 48 ore	$\geq 70\%$	Baggiovara: 79,3% Policlinico: 52,8% Totale: 72,4% Dato INSIDER 12 mesi
Interventi di chirurgia oncologica con indicazione chirurgica posta a seguito di valutazione multidisciplinare	100%	Gli interventi oncologici vengono sistematicamente effettuati dopo valutazioni multidisciplinari.

Nel corso del 2019 sono calate le performance relativamente alla gestione del paziente con frattura di femore, con particolare riferimento al Policlinico dove si è acuita la carenza di strumentisti ortopedici e si sono dovute ridurre per 2 mesi le sedute programmate. Nella



seconda metà di luglio si è avviato presso l’Ospedale Civile il percorso ortogeriatrico per i pazienti con frattura di femore: la presa in carico è a cura dello specialista geriatra, i pazienti con frattura femore storicamente gestiti al Policlinico sono stati indirizzati al Civile con l’obiettivo di garantire omogeneità di assistenza e favorire l’accesso efficiente alle sale operatorie traumatologiche. Tali indicatori sono costantemente monitorati e discussi all’interno delle equipe.

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

- Screening perdita congenita dell'udito e del "percorso clinico ed organizzativo per i bambini affetti da ipoacusia in Emilia – Romagna": implementazione, come definito dalla DGR n.694 del 23705/2011, dando attuazione a quanto stabilito dalle linee guida approvate: **SI**.
- Garantire, da parte del centro screening per le malattie endocrine e metaboliche ereditarie la formazione continua ai Punti Nascita e rafforzare i rapporti di condivisione e collaborazione fra laboratorio di screening e centro clinico: **SI**.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
% di Punti Nascita della Regione in cui è stato attivato lo screening oftalmologico	100%	Attivato nel 2018
% di neonati con conferma di malattia endocrina o metaboliche presi contestualmente in carico dal centro clinico del sistema screening o indirizzati presso altri centri clinici con competenze specifiche	100%	100%
% di neonati sottoposti a screening per le malattie endocrine e metaboliche	100%	100%

3.4 Sicurezza delle cure

Nell’ambito delle attività previste in tema di sicurezza delle cure e gestione del rischio clinico, anche al fine di consolidare il rapporto con il Centro regionale per la gestione del rischio sanitario e la sicurezza del paziente – Osservatorio regionale per la sicurezza delle cure, nel corso dell’anno 2019 hanno continuato ad essere assicurati i flussi informativi previsti dal livello regionale, con particolare riferimento sia ad una regolare alimentazione del data base regionale relativo agli incident reporting (che nel 2019 ha portato all’inserimento di 135 schede), che

anche relativamente alla comunicazione degli eventi sentinella destinati al flusso SIMES del Ministero della Salute (nell'anno 2019, sono stati segnalati 5 eventi, quattro dei quali relativi a caduta di paziente ricoverato e uno a caduta di paziente ambulatoriale: in tre casi con lesioni fratturative; in due casi con lesioni che hanno portato al decesso).

Nel corso dell'anno 2019 è stata, inoltre, garantita una costante implementazione delle raccomandazioni ministeriali per la sicurezza delle cure, anche tramite una formazione specifica degli operatori sanitari a fini di refresh dei contenuti di alcune procedure aziendali redatte a recepimento delle stesse Raccomandazioni (cadute, terapia farmacologica, identificazione del paziente, ecc.), nonché attraverso la somministrazione di questionari di verifica dell'effettiva conoscenza da parte degli operatori sanitari dei contenuti di tali procedure. L'attività di implementazione delle raccomandazioni ministeriali è stata attuata anche mediante la sistematizzazione della varia documentazione già in uso relativa alle buone pratiche da attuare al fine di programmare la prossima piena implementazione delle previsioni della raccomandazione ministeriale n. 16 ("Prevenzione della morte o disabilità permanente in neonato sano di peso > 2500 gr non correlata a malattia congenita").

In conformità alle previsioni della Legge n. 24/2017, entro il primo trimestre dell'anno 2019 sono state garantite 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 2018 e le attività programmate per l'anno in corso. Tale relazione è stata, peraltro, redatta mutuandone i contenuti dal report di attuazione delle attività previste dal Piano-Programma aziendale per la sicurezza delle cure (PPSC) nell'anno 2018, pure regolarmente redatto ed inoltrato al livello regionale.

I principali contenuti di questa relazione sono stati illustrati in corso d'anno ai membri del Comitato Consultivo Misto al fine di consolidare il rapporto tra questa Azienda Sanitaria ed i cittadini. Ulteriori informazioni integrative sono state trasmesse a questi ultimi nel corso dell'iniziativa informativa regionale "Open Safety Day", svoltasi il 17 settembre 2019, cui questa Azienda ha aderito rendendo disponibili, per informazioni e confronto con gli utenti, alcuni dei propri operatori di maggiore esperienza che si sono avvalsi anche di materiale informativo cartaceo per la diffusione dei contenuti inerenti alla sicurezza dei pazienti.

Per quanto riguarda gli ulteriori obiettivi di programmazione, si riportano qui di seguito in forma tabellare riassuntiva i risultati raggiunti nel corso dell'anno 2019, unitamente ad ulteriori commenti e precisazioni, che verranno poi ripresi in forma discorsiva per maggiore dettaglio.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Piano-programma aziendale per la sicurezza delle cure (PPSC): report	SI	Già in ampia parte redatto, in attesa di dati aggiornati acquisibili al termine

di attuazione delle attività previste dal PPSC per l'anno 2018 con aggiornamento delle attività previste per il 2019		del periodo emergenziale Covid
Strutture segnalanti (incident reporting) 2019 – strutture segnalanti 2018	>=3	44 strutture segnalanti nel 2019 - 38 strutture segnalanti nel 2018 = 6
Assolvimento del debito informativo previsto da circolare 18/2016, effettuazione check list di sala operatoria:		I flussi sono garantiti regolarmente.
	>= 90%	91%
	copertura SDO su procedure AHRQ4	>= 85%	77%
linkage SDO e SSCL su procedure AHRQ4		
Effettuazione di osservazioni in sala operatoria (progetto OssERvare)	Almeno 75 osservazioni per azienda	Effettuate con inserimento dei relativi risultati nell'apposita app predisposta dalla RER tutte le 75 osservazioni previste
Evidenza di effettuazione di significant event audit strutturati su casi significativi per la sicurezza delle cure in ostetricia	100% dei casi di esito grave e di eventi previsti dal progetto near miss ostetrici-materni	Sui 3 casi di sepsi peri-partum segnalati nell'ambito del progetto dell'ISS sui near miss ostetrici materni è stata condotta l'analisi tramite la modalità del Significant Event Audit. Come da indicazioni del livello regionale, per ciascuno dei casi è stato restituito alla referente regionale del Progetto un feedback report.
Effettuazione di visite per la sicurezza (Strumento Vi.Si.T.A.RE)	Almeno 1 Unità Operativa	Il progetto è stato avviato in autunno presso il PS dell'OCB e ha seguito gli

per la verifica delle raccomandazioni con riferimento prevenzione della violenza a danno di operatore		steps previsti dalle indicazioni regionali. Ne è derivato un piano di miglioramento comprensivo di quattro azioni, la cui realizzazione è in corso.
Recepimento delle Linee di indirizzo per la gestione delle vie aeree nell'adulto	Emanazione procedura aziendale	Emanata la procedura interaziendale elaborata con Ausl Modena e Ospedale di Sassuolo.
Recepimento delle Linee di indirizzo per la profilassi del tromboembolismo venoso nel paziente chirurgico adulto	Emanazione procedura aziendale	Avviata a giugno la revisione della procedura, che ha previsto anche incontri mirati con alcune chirurgie specialistiche dell'OCB (Neurochirurgia, Urologia) stante la specificità della casistica. Imminente l'avvio della fase di approvazione della procedura, da completarsi compatibilmente con il termine dell'emergenza Covid
Operatori che hanno partecipato a FAD cadute nel 2019/operatori che hanno partecipato nel 2018	+ 30%	Operatori formati nel 2018 = 125 operatori, operatori da formare nel 2019 = 40 circa. Nel 2019 sono stati formati con FAD 110 operatori
Estendere l'attività di auditing, tra pari, sull'adesione alle linee di indirizzo regionali cadute/ procedura aziendale ad altre quattro unità operative (a scelta dell'azienda in base alle priorità di intervento-miglioramento) scegliendo i primi 20 dimessi del mese di settembre 2019	N. 4 audit e reporting complessivo dei risultati	Svolta l'attività di auditing sulle UU.OO. identificate: Medicina Interna d'Urgenza e Area Critica, Medicina Riabilitativa, Neurologia, Nefrologia, Ginecologia, Medicina Interna. Risultati inseriti nell'apposito data base regionale

In ottemperanza a quanto previsto dalla DGR 977/2019 "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019", relativamente alla sicurezza delle cure, nel corso dell'anno 2019 l'impegno è stato rivolto alla



programmazione, conduzione e monitoraggio delle azioni necessarie al raggiungimento di tutti gli obiettivi assegnati all'area Sicurezza delle cure (3.4).

Per quanto riguarda, in particolare, l'elaborazione del report di attuazione delle attività previste dal Piano-programma aziendale per la sicurezza delle cure per l'anno 2018, con aggiornamento delle attività previste per il 2019, lo stesso è stato redatto ed inviato agli organismi regionali competenti nel mese di febbraio 2019, in conformità con quanto richiesto al livello regionale.

Per il raggiungimento dell'obiettivo di incremento numerico (≥ 3 rispetto al 2018) delle Strutture che segnalano eventi avversi/near miss mediante incident reporting, anche per il 2019 è stato riproposto a tutte le UU.OO. uno specifico obiettivo di budget, finalizzato ad incentivare l'adesione di tutte le UU.OO. a questo sistema di segnalazione. Per non penalizzare le UU.OO. che già da tempo hanno dimostrato una buona adesione al sistema, l'obiettivo di budget quest'anno è stato modificato rispetto a quello proposto nel 2018, che richiedeva un incremento del numero di segnalazioni rispetto al 2017: la richiesta per il 2019 è stata di inviare almeno 1 segnalazione di IR. Ciò ha consentito di ottenere, nel corso dell'intero anno, la raccolta di 135 schede di segnalazione inviate da 44 diverse UU.OO., 20 delle quali non avevano utilizzato lo strumento durante l'anno precedente. Il numero di schede complessivamente raccolte nell'anno, così come il numero delle UU.OO. segnalanti, è aumentato rispetto all'anno 2018. Ciò dimostra l'efficacia delle azioni di stimolo e sensibilizzazione degli operatori portate avanti negli ultimi anni e delle specifiche iniziative di formazione svolte nel II semestre del 2019. Occorre, tuttavia, rilevare che permane una quota di UU.OO. che nell'intero anno 2019 non ha effettuato segnalazioni di IR.

Nel corso dell'anno 2019 è stato anche mantenuto il regolare assolvimento dei debiti informativi di cui alla circolare 18/2016 ["Specifiche per la gestione della check list di Sala Operatoria (SSCL) e infezioni del sito chirurgico (SICHER)"] già avviato nel 2017. In particolare, relativamente al flusso Check list SOS.net, anche nel 2019 l'attenzione si è concentrata sul miglioramento della qualità di detto flusso: a tal fine sono state condotte analisi multi-professionali degli 'scarti' per identificarne le cause e predisporre le conseguenti azioni di miglioramento, principalmente di natura tecnico-informatica.

Tali azioni hanno consentito di raggiungere a fine anno 2019 una copertura aziendale SDO su procedure AHRQ4 pari al 91% (superiore al target dell'obiettivo regionale pari al 90%), mentre per quanto riguarda il linkage SDO e SSCL su procedure AHRQ4 il valore raggiunto a fine anno 2019, pari al 77%, è ancora inferiore al target regionale (85%): sono comunque in corso verifiche informatiche per identificare le verosimili problematiche tecniche e, di conseguenza, individuare i necessari miglioramenti.

Nel medesimo ambito, relativo alla sicurezza delle cure in chirurgia, in linea con le indicazioni del livello regionale, l'AOU ha aderito, anche nell'anno 2019, al progetto regionale 'OssERvare' finalizzato alla rivalutazione della correttezza delle modalità di applicazione della SSCL nelle sale



operatorie. Le 75 osservazioni previste dall'obiettivo regionale sono state eseguite nell'autunno a cura della funzione di risk management, affiancata da medici in formazione specialistica dell'area chirurgica, appositamente identificati a cura del Direttore di S.C. L'allineamento alla modalità di invio dei dati istituita a livello regionale, tramite utilizzo di una applicazione (App) dedicata, ha richiesto la dotazione di un tablet per ogni osservatore: la compilazione delle schede di rilevazione e il successivo invio al data base regionale di raccolta dei dati sono stati eseguiti direttamente dalla App.

Circa l'obiettivo relativo all'effettuazione di significant event audit (SEA) strutturati su casi significativi per la sicurezza delle cure in ostetricia, sui tre casi segnalati da questa AOU nell'ambito del progetto dell'ISS sono state condotte le relative analisi con la tecnica del SEA, in collaborazione con il Direttore della S.C. Ostetricia e Ginecologia ed il referente aziendale del progetto ISS. Nei casi specifici, non si è giunti all'evidenza di azioni di miglioramento ulteriori rispetto a quanto già messo in atto, in particolare in termini di prevenzione delle infezioni ante e peri-partum.

Per quanto attiene il progetto regionale Vi.Si.T.A.RE, in ossequio alle indicazioni regionali di porre particolare attenzione alla tematica della prevenzione degli episodi di violenza nei confronti degli operatori, in accordo con il RSSP aziendale è stata individuata come U.O. da visitare la Struttura di Pronto Soccorso dell'Ospedale Civile di Baggiovara: ciò sia in ragione dell'elevato rischio cui gli operatori di questa Struttura risultano coinvolti che anche al fine di proseguire l'azione di sensibilizzazione degli operatori di questo Stabilimento a fronte della recente unificazione. Il progetto è stato avviato in autunno e ha seguito gli steps previsti dalle indicazioni regionali. Ne è derivato un piano di miglioramento comprensivo di quattro azioni, la cui realizzazione è in corso e potrà essere ultimata compatibilmente con le limitazioni e le concomitanti priorità imposte dalla gestione dell'emergenza da epidemia da COVID-19.

È poi stato raggiunto l'ulteriore obiettivo di programmazione sanitaria relativo alla definizione di una specifica procedura a recepimento dei contenuti delle "Linee di indirizzo per la gestione delle vie aeree nell'adulto" di recente emanate dalla Regione Emilia-Romagna. In merito si è optato, in accordo con i referenti aziendali per la gestione del rischio delle altre due Aziende sanitarie che insistono in Provincia di Modena (AUSL di Modena e Ospedale di Sassuolo) di stilare una procedura di valenza interaziendale, coinvolgendo nella sua definizione specialisti in Anestesia e Rianimazione di tutte le Aziende sanitarie, nonché, in veste di uditori, di analoghi specialisti della Casa di Cura privata Hesperia Hospital: ciò al fine di uniformare i comportamenti e le competenze in tutte le principali sedi provinciali di erogazione di prestazioni chirurgiche. Sul tema, inoltre, l'AOU di Modena ha dato la propria disponibilità per organizzare alcune delle edizioni del corso di formazione che si sta organizzando a cura della Regione Emilia-Romagna al fine di diffondere il più capillarmente possibile i contenuti delle Linee di indirizzo in tema di corretta gestione delle vie aeree nell'adulto.

Sono, inoltre, stati avviati a giugno 2019 i lavori finalizzati alla revisione della procedura aziendale in tema di profilassi del tromboembolismo venoso nel paziente chirurgico adulto: la revisione è finalizzata, oltre che al recepimento delle specifiche linee di indirizzo regionali di recente emanate, anche alla piena estensione dell'operatività di questa procedura a tutte le UU.OO. chirurgiche dell'Ospedale Civile di Baggiovara, tenendo in debito conto le specifiche necessità di alcune specialità chirurgiche che insistono solo in questo presidio (Neurochirurgia, Urologia) con le quali sono stati svolti incontri dedicati. L'avvio della fase di approvazione della procedura è imminente e sarà completato compatibilmente con il termine dell'emergenza Covid. Per quanto riguarda l'ambito di prevenzione e gestione delle cadute di pazienti in ospedale, anche nel 2019 è stato attivato il corso di formazione a distanza (FAD) degli operatori per favorire la diffusione e il consolidamento delle nozioni. Anche grazie all'invito alla partecipazione alla FAD inviato dal Direttore delle Professioni Sanitarie a tutti i coordinatori infermieristici, gli operatori formati nel 2019 sono stati 110.

È stato, infine, raggiunto l'obiettivo di estendere l'attività di auditing tra pari sull'adesione alle linee di indirizzo regionali in tema di prevenzione e gestione delle cadute dei pazienti ricoverati a sei UU.OO. (anziché 4 come previsto dall'obiettivo regionale) selezionate in relazione ai più elevati tassi di cadute rilevati nel 2018 sulla base dei casi segnalati con apposita scheda rapportati al numero di giornate di degenza. Ciò anche al fine di dare seguito a quanto già programmato nell'ambito dello specifico Piano aziendale di prevenzione delle cadute. L'attività di audit, come da indicazioni regionali, è stata condotta attraverso l'analisi della casistica relativa ai primi 20 dimessi del mese di settembre.

E' a cura del SUIC l'analisi del rischio sul parco tecnologico aziendale e il conseguente piano dei controlli di sicurezza e funzionalità pianificato anno per anno. Le evidenze dei controlli effettuati sono presenti nel sistema informativo delle tecnologie biomediche (CLINGO) in visualizzazione anche dei reparti.

3.5 Accredimento

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Effettuazione della verifica di rinnovo di accreditamento entro il 31/12/2019	100%	100%
Conferma del possesso dei requisiti generali di cui alla DGR 1943/2017 al momento verifica effettuata dall'OTA	100%	100%



La domanda per il rinnovo dell'accreditamento dell'Azienda è stata consegnata nel rispetto dei tempi stabiliti ed è stata ritenuta idonea per l'avvio del processo di rinnovo dell'accreditamento. L'effettuazione della verifica di rinnovo dell'accreditamento presso l'AOU di Modena si è tenuta il 13 e 14 Novembre 2018. L'esito della verifica è stato favorevole attestando il possesso da parte dell'Azienda dei requisiti generali di cui alla DGR 1943/2017. Non sono state segnalate criticità ed alcune valutazioni, positive, sono state anche migliorate rispetto all'autovalutazione presentata in allegato alla domanda. Con Delibera regionale N. 15203 del 22/08/2019 è stato confermato il rinnovo dell'accreditamento dell'AOU di Modena.

3.6 Lesioni da pressione

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Conduzione dell'audit "T1" nelle unità operative pilota (n. 4 area medica e n. 2 area chirurgica)	100%	Audit regolarmente eseguiti sulla casistica indicata dal livello regionale in tutte e 6 le UU.OO. pilota
Operatori sanitari (infermieri e medici) appartenenti alle unità operative pilota che devono aver eseguito il Corso FAD regionale sulle linee di indirizzo delle lesioni da pressione	75%	Il corso FAD è stato reso disponibile dal 1 agosto 2019. Inviata nota di invito alla partecipazione a tutti i coordinatori a cura del Direttore DPS Il dato relativo all'adesione non è ancora disponibile

A seguito dell'emanazione delle linee di indirizzo regionali sulla prevenzione delle lesioni da pressione, avvenuta nel novembre 2018, l'AOU di Modena si è da subito attivata al fine della loro implementazione, ad esempio avviando una profonda revisione della procedura aziendale finalizzata al recepimento delle più recenti indicazioni. A seguito della partecipazione di due unità di personale infermieristico al corso di formazione regionale per facilitatori e dell'identificazione delle sei UU.OO. pilota in entrambi gli Stabilimenti, sia di area medica che di area chirurgica (Chirurgia alta intensità, Medicina Post-acuzie, Medicina Interna, PARE, Urologia, Medicina Gastroenterologica), in queste UU.OO. è stato condotto un audit di processo mediante applicazione della check list di verifica regionale, che ha portato all'esame di complessive 120 cartelle. A ciò ha fatto seguito l'organizzazione e la concreta tenuta, a cura dei facilitatori aziendali formati dal livello regionale, di un corso di formazione finalizzato a fornire al personale infermieristico e medico delle UU.OO. selezionate tutti gli elementi di conoscenza e gli strumenti



necessari per dare concreta applicazione nella pratica clinico-assistenziale ai contenuti delle linee di indirizzo regionali. L'audit T1 è stato regolarmente condotto.

3.7 Linee di indirizzo regionali sulla buona pratica degli accessi vascolari

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Aggiornamento della procedura aziendale secondo le Linee di indirizzo regionali	100%	In corso

A fronte della fattiva partecipazione alla stesura delle Linee di Indirizzo regionali da parte di professionisti di questa AOU dotati di specifiche competenze, gli stessi hanno avviato i lavori necessari a fini di stesura della procedura aziendale, anche valutando la necessità/opportunità di recepire nella stessa i contenuti delle altre procedure aziendali attualmente vigenti relative alla tematica. Nel corso dell'anno 2019 si sono svolti gli incontri che hanno dato inizio ai lavori e si è giunti all'istituzione di un team dedicato e alla creazione di un documento relativo all'operatività del team, attualmente in fase avanzata di definizione anche se ancora in bozza. Parallelamente, si è proceduto ad iniziare la revisione di una procedura aziendale esistente. Il completamento dei lavori è subordinato all'evoluzione dello stato emergenziale legato alla pandemia da Coronavirus attualmente in corso.

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

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

4.1.1 Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSR

Nel corso del 2019 è proseguito l'impegno per consolidare la riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR e per rispettare le disposizioni del D. Lgs. n. 231/2002 e s.m.i. (pagamenti entro i 60gg), attraverso un impiego efficiente della liquidità disponibile e un utilizzo ottimale dell'indebitamento a breve (anticipazione di tesoreria).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Indice di tempestività dei pagamenti	target: <=0	Al 31/12/2019 → -15,42



Come si evince anche dalla Rilevazione Annuale della Tempestività dei Pagamenti delle transazioni commerciali (allegata alla presente Relazione), il miglioramento ha riguardato sia i tempi di pagamento (il cui indicatore nel 2018 era a -13,12 giorni rispetto ai 60 giorni previsti per legge), sia il volume dei pagamenti effettuati oltre i termini che si è attestato a 34.846.364.43 euro, con una riduzione dell'1,8% rispetto al dato 2018 (35.481.944,39 euro).

Si conferma al 31 dicembre una giacenza positiva di cassa pari a 44.995.740,69 euro.

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

Sono stati invece registrati costi pari a 8.928.00 euro nel conto "Oneri e spese bancarie" per effetto dell'applicazione della direttiva sui servizi di pagamento 2015/2366/UE del Parlamento Europeo e del Consiglio del 25 novembre 2015 (PSD2), recepita con il D. Lgs. 15 dicembre 2017 n. 218 e resa operativa dalla circolare n. 22/15 giugno 2018 del Ministero dell'Economia e delle Finanze. La direttiva infatti ha posto a carico delle amministrazioni pubbliche i costi delle commissioni bancarie sui pagamenti effettuati a decorrere dal 1° gennaio 2019. Gli importi di queste commissioni, inizialmente previsti dalla convenzione di tesoreria in 3,00 euro per pagamenti ricompresi tra 1.000,01 e 10.000,00 euro e in 5,00 euro per pagamenti oltre i 10.000,01 euro, sono stati rinegoziati da Intercent-ER (agenzia regionale che ha stipulato la convenzione) in 2,50 euro e in 3,50 euro ed hanno generato i costi sopra citati.

Alle Aziende sanitarie è stato richiesto l'invio trimestrale delle tabelle, debitamente compilate, riferite ai pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel 2019, poiché la compilazione di tali tabelle costituisce adempimento regionale in sede di Tavolo di Verifica degli adempimenti presso il MEF:

- 1° trimestre inviato il 29/04/19
- 2° trimestre inviato il 16/07/19
- 3° trimestre inviato il 7/10/19
- 4° trimestre inviato il 30/01/20

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Compilazione delle tabelle riferite ai pagamenti relativi alle transazioni commerciali	100%	100%

Il 28 aprile 2019 (scadenza prevista: 30 aprile 2019), con prot. n. 1505750000000005, è stata effettuata la comunicazione di assenza di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati al 31 dicembre 2018 e non estinti alla data della comunicazione. Poco dopo, è stato inserito sulla PCC l'importo corretto relativo allo stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31/12/2018, che è



risultato essere di 45.805.997,854 euro. Si tratta di un importo non ancora liquidato, quindi non pagabile, principalmente dovuto a partite aperte con l’Azienda Usl di Modena e relative alla cessione dell’Ospedale Civile di Baggiovara, la cui pagabilità è oggetto di accordi congiunti e ben definiti.

In continuità con lo scorso esercizio, il numero e il valore dei contenziosi giudiziari con i fornitori si è mantenuto basso (n.1 decreto ingiuntivo e n. 1 transazione), complice anche la ridotta esposizione debitoria. Similmente, anche le richieste per la corresponsione di interessi moratori per ritardato pagamento si sono numericamente ridotte e hanno riguardato unicamente importi maturati in esercizi remoti.

Infine, è stato approvato, con deliberazione n. 87/2019, il “Regolamento degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale”, a chiusura del percorso avviato in AVEN di omogeneizzazione e messa a sistema nelle aziende sanitarie della normativa sulla resa del conto.

4.1.2 Le buone pratiche amministrativo - contabili

Nel corso del 2019 le Aziende sanitarie, tenuto anche conto delle indicazioni e delle Linee Guida regionali, sono state impegnate nel miglioramento dell'omogeneità, della confrontabilità e dell'aggregabilità dei rispettivi bilanci attraverso:

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

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

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Coerenza nella compilazione dei quattro schemi di bilancio	90%	Raggiunto 90% di coerente compilazione degli schemi relativi al bilancio 2018.

Nel corso del 2019 è stata assicurata, sia nei bilanci aziendali (preventivi e consuntivi), che nelle rendicontazioni trimestrali e periodiche, la corretta contabilizzazione degli scambi di beni e di prestazioni di servizi tra Aziende sanitarie e tra Aziende sanitarie e GSA attraverso la Piattaforma web degli scambi economici e patrimoniali che costituisce non solo uno strumento di scambio di



informazioni ma anche di controllo e verifica dei dati contabili inseriti propri e delle altre Aziende.

A completamento del percorso avviato dalla Legge Regionale 9/2018, è stato istituito il Sistema di **Audit Interno**:

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Istituzione Sistema di Audit	100% adempimenti	Conferito incarico con deliberazione n. 99/2019.

La funzione di Audit interno dell’Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena è stata istituita con Deliberazione del Direttore Generale n. 99 del 20 giugno 2019, atto con il quale è stato individuato il Responsabile della funzione, al quale sono stati attribuiti i seguenti compiti:

- avvio ed impianto della funzione di Audit interno, secondo i principi e le prescrizioni della citata normativa regionale;
- supporto metodologico al Responsabile aziendale per la prevenzione della corruzione e la trasparenza, al fine di potenziare la capacità di lettura delle dinamiche afferenti al rischio corruttivo;
- collaborazione presso il Servizio Amministrazione del Servizio sanitario regionale, Direzione generale Cura della persona, salute e welfare, al fine di supportare l’avvio e coordinare i lavori del Nucleo Audit regionale (istituito con DGR n. 1972 dell’11/11/2019).

La collaborazione con il Servizio Amministrazione del Servizio sanitario regionale è iniziata in data 1^a luglio 2019 e ha richiesto un impegno presso la sede regionale in Bologna di 3 giorni a settimana. Il Responsabile della funzione aziendale di Audit interno è stato pertanto presente in Azienda 2 giorni alla settimana, di norma il mercoledì e il giovedì.

La funzione aziendale di Audit interno è incardinata nella Direzione strategica, in staff al Direttore Amministrativo.

Ai fini della valutazione della funzionalità, in termini di efficacia e di adeguatezza, dei sistemi di controllo presenti, ai vari livelli, in Azienda, ivi compreso, pertanto, quello attivato dalla funzione aziendale Anticorruzione per la gestione del rischio corruttivo, come anche ai fini della valutazione della conformità delle procedure interne, è necessario attendere le indicazioni di approccio e metodologiche che verranno fornite dal nucleo Audit regionale. In attesa delle citate necessarie indicazioni regionali e tenuto comunque conto, da un lato, dei compiti attribuiti alla funzione aziendale per effetto della citata delibera 99/2019 e, dall’altro, delle recenti indicazioni metodologiche suggerite dall’ANAC per una migliore gestione del rischio corruttivo, gli ambiti di intervento della funzione aziendale di Audit interno, per il periodo 01.10.2019–31.12.2019, hanno riguardato l’area di governo del rischio corruttivo (area inserita in quella più ampia dei



rischi frode) e si sono esplicitati nella mappatura dei processi che attengono alle principali aree indicate nel Piano Triennale anticorruzione 2019-2021. Per ciascun processo interessato si è proceduto con l'individuazione delle fasi e delle attività di ciascuna di esse, procedendo all'abbinamento delle procedure e dei regolamenti attinenti, delle unità organizzative e dei responsabili. In relazione alle attività inerenti all'identificazione e alla valutazione dei rischi e dei controlli connessi ai processi mappati, come anche quelle inerenti all'analisi del trattamento degli stessi e al monitoraggio ed eventuale riesame, queste verranno programmate ed eseguite nell'ambito del piano di attività per il 2020.

Ai fini di una migliore lettura, di seguito si riporta una tabella degli interventi della funzione di Audit interno nell'area rischio corruttivo:

Codice Audit	Struttura o servizio interessato	Tipo di attività	Soggetti coinvolti
A-1.2019	Servizio Unico Amministrazione del Personale	Individuazione delle fasi del processo di "Acquisizione e gestione del personale", delle attività inerenti, delle procedure e/o regolamenti attinenti, Uffici interessati e Responsabili	Responsabile Audit interno AUSL e suo team*; Responsabile di struttura e dirigenti; RPCT AOU e suo team
A-2.2019	Servizio Appalti e Acquisti	Individuazione delle fasi del processo dei "Contratti pubblici", delle attività inerenti, delle procedure e/o regolamenti attinenti, Uffici interessati e Responsabili	Responsabile Audit interno AUSL e suo team*; Responsabile di struttura e dirigenti; RPCT AOU e suo team
A-3.2019	Dipartimento Interaziendale Farmaceutico	Individuazione delle fasi del processo "Governare della spesa farmaceutica", delle attività inerenti, delle procedure e/o regolamenti attinenti, Uffici interessati e Responsabili	Responsabile Audit interno AUSL e suo team*; Responsabile di struttura e dirigenti; RPCT AOU e suo team
A-3.2019	Dipartimento Interaziendale Farmaceutico e Servizio Formazione	Individuazione delle fasi del processo "Ricerca, Sperimentazioni e Sponsorizzazioni", delle attività inerenti, delle procedure e/o	Responsabile Audit interno AUSL e suo team*; Responsabile di struttura e dirigenti; RPCT AOU e suo team

		regolamenti attinenti, Uffici interessati e Responsabili	
A-4.2019	Servizio Unico Attività Tecniche e patrimoniali	Individuazione delle fasi del processo “Adeguatezza ed efficienza degli edifici e degli impianti”, delle attività inerenti, delle procedure e/o regolamenti attinenti, Uffici interessati e Responsabili	Responsabile Audit interno AUSL e suo team*; Responsabile di struttura e dirigenti; RPCT AOU e suo team
A-5.2019	Servizio Unico Ingegneria Clinica	Individuazione delle fasi del processo “Governo delle Attrezzature Biomediche”, delle attività inerenti, delle procedure e/o regolamenti attinenti, Uffici interessati e Responsabili	Responsabile Audit interno AUSL e suo team*; Responsabile di struttura e dirigenti; RPCT AOU e suo team

*I Servizi per i quali sono stati coinvolti il Responsabile Audit interno dell’Azienda USL di Modena ed il suo team sono formalizzati quali Servizi Unici Aziendali o Servizi Interaziendali.

Infine, con delibera del Direttore Generale n. 128 del 9 agosto 2019, per effetto delle prescrizioni di cui all’art. 11 delle istruzioni U.I.F. del 23.04.2018, è stato nominato il Gestore per le comunicazioni alla UIF di dati ed informazioni concernenti operazioni sospette di riciclaggio e finanziamento al terrorismo dell’Azienda Ospedaliera Universitaria di Modena. L’Ufficio del Gestore è ubicato presso il servizio Audit Interno dell’Azienda, con indirizzo e-mail antiriciclaggio@aou.mo.it.

Per la gestione interna delle comunicazioni alla UIF, con Delibera del Direttore Generale n. 191 del 3 dicembre 2019, è stato adottato uno specifico Regolamento aziendale che descrive la procedura interna a supporto dei Servizi interessati dalla normativa antiriciclaggio. E’ stato altresì inserito - nel programma di formazione continua del personale per l’anno 2020 - un piano formativo utile ai dipendenti ed ai Responsabili dei Servizi interessati, nonché al Gestore stesso, ai fini del riconoscimento delle fattispecie meritevoli di essere comunicate. Per quel che attiene all’obbligo di adozione di proprie procedure interne idonee a valutare il livello di esposizione dei Servizi interessati ai rischi di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo e conseguentemente utili ad individuare le misure atte a mitigarli, si resta in attesa di specifiche linee guida che, ai sensi dell’art. 10, comma 3, del citato decreto 231/2007, debbono essere emanate a cura del Comitato di Sicurezza Finanziaria (C.S.F.) e che a tutt’oggi non lo sono ancora.



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

Nel 2019, le Aziende sanitarie, il cui avvio con il GAAC è previsto in data successiva all'1/1/2019 (tra cui l'AOUMO), dovranno:

- assicurare le attività di allineamento delle anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC necessarie ai fini dell'implementazione e gestione del nuovo sistema GAAC;
- assicurare l'alimentazione dei dati economici e patrimoniali attraverso l'utilizzo dello specifico modulo GAAC "Gestione Regionale Dati" finalizzato a gestire la Piattaforma degli Scambi tra Aziende Sanitarie della Regione, il Bilancio Consolidato e i flussi per assolvere ai debiti informativi regionali e ministeriali (CE, SP, COA, LA e CP);
- assicurare le attività che saranno richieste dalla Regione e dal Tavolo GAAC, dal RTI, dal DEC per garantire gli avvisi dei successivi Gruppi di Aziende secondo le tempistiche programmate.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Allineamento anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC	100%	100%
Alimentazione del modulo Gestione Regionale Dati – Piattaforma degli Scambi tra aziende sanitarie della Regione e flussi CE e SP	100%	100%

Nodo di Smistamento degli Ordini di acquisto (NSO)

Il passaggio al formato PEPPOL BIS Ordine 3.0, propedeutico alla partenza di NSO, è stato messo in produzione dall'Azienda in data 1/10/2019. Con questa operazione, è stato effettuato l'aggiornamento del protocollo di comunicazione ordini tra NFS (applicativo dell'AOUMO) e NOTIER.

L'emanazione del successivo Decreto del Ministero delle Finanze del 7/12/2018, rinviando i termini dell'adempimento, ha comportato un conseguente slittamento della seconda fase, cioè del concreto invio degli ordini a NSO, che è iniziato il primo febbraio 2020. Si legga in proposito anche quanto relazionato nel paragrafo 4.2 "Il governo del processo di acquisto dei beni e servizi", al punto "Il progetto di dematerializzazione del ciclo passivo".

Fatturazione Elettronica

In continuità con il 2018, all'interno delle fatture elettroniche emesse nei confronti degli enti del SSN relative ad acquisti di prodotti farmaceutici, dovranno essere fornite indicazioni in merito alle informazioni relative al Codice di Autorizzazione all'Immissione in Commercio (AIC) e al



corrispondente quantitativo di cui al comma 2 dell'art. 29 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017, n. 96.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Le Aziende devono assicurare l'istituzione di idonei strumenti di controllo finalizzati all'applicazione del dettato normativo.	SI	Sì. Attivato un controllo informatico su tutte le fatture all'atto del loro ricevimento.

Come previsto dalla Legge 205/2017, a decorrere dal 1° gennaio 2019, è introdotto l'obbligo della fatturazione elettronica verso privati.

L'AOUMO ha proceduto come previsto e come richiesto dal sistema regionale di fatturazione elettronica NoTIER:

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Introduzione fatturazione elettronica attiva verso privati	SI	Fatturazione elettronica attiva verso privati a regime. Nel 2019 sono state emesse 2.622 fatture elettroniche, rispetto alle 700 emesse nel 2018.

4.2 Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi

Indicatori e Target	Obiettivi 2019
Livello di centralizzazione degli acquisti di beni e servizi a livello regionale di ciascuna Azienda Sanitaria pari ad almeno il 45% del totale degli acquisti di beni e servizi	La percentuale degli acquisti a livello regionale o sovregionale è in linea con l'obiettivo. L'azienda Ospedaliera infatti ad oggi si attesta su una percentuale attorno al 45,67%.
Totale degli importi dei contratti relativi a Farmaci, Antisettici, Energia Elettrica e Gas stipulati nel 2019 facendo ricorso alle convenzioni Intercent-ER pari o superiore all'85% dell'importo totale di tutti i	L'azienda ospedaliera di Modena si approvvigiona di farmaci dall'Unità Logistica Centralizzata di Reggio Emilia. L'acquisto di farmaci per le necessità delle aziende da



<p>contratti stipulati nel 2019 per le medesime categorie</p>	<p>parte dell'unità logistica avviene mediante ricorso a convenzione intercenter (se attiva) per una percentuale pari al 100%.</p> <p>L'acquisizione di energia elettrica e gas è avvenuta mediante adesioni a convenzioni intercenter per quanto aggiudicato dalla centrale regionale.</p> <p>L'azienda ha tuttavia aderito alla convenzione Consip per il gas per impianti di cogenerazione in quanto tale fattispecie non era presente in convenzione Intercenter.</p>
<p>Indizione di almeno 50 richieste di offerta sulla piattaforma telematica regionale SATER per ciascuna struttura deputata agli acquisti (es. dipartimenti interaziendali, Servizi interaziendali, ecc.)</p>	<p>Durante l'anno 2019, l'AOU di Modena (Sual e Suic) ha effettuato complessivamente 149 RDO.</p>
<p>Completa dematerializzazione degli ordini inviati entro il 31/12/19</p>	<p>Il dato rilevato al 31 dicembre 2019 evidenzia una percentuale pari al 71,11%, in incremento rispetto al dato 2018. L'azienda ha provveduto ad inoltrare a tutti i fornitori una nota per l'adeguamento dei rispettivi sistemi gestionali al nodo nazionale NSO. Tuttavia, ad oggi si riscontrano ancora notevoli difficoltà.</p>

Le linee di indirizzo della Giunta regionale per il 2019, conformemente al quadro normativo nazionale di riferimento focalizzano gli obiettivi assegnati alle aziende sanitarie secondo tre direttrici fondamentali:

- contribuire alla centralizzazione degli acquisti con particolare riferimento al livello regionale
- contribuire al progetto di dematerializzazione del processo di ciclo passivo;
- favorire lo sviluppo dell'e-procurement attraverso l'espletamento di procedure di gara mediante ricorso alla piattaforma SATER (almeno 50)



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

Con riferimento all'obiettivo di un costante incremento del livello di centralizzazione degli acquisti, si evidenzia che nel 2019, il risultato conseguito dall'Azienda Ospedaliera di Modena appare tendenzialmente in linea con l'obiettivo posto dalla Giunta Regionale di una percentuale di acquisti centralizzati a livello regionale o sovraregionale pari al 45,67% del totale acquisti per beni e servizi.

Superiore al target posto dalla Giunta Regionale (85%) è il risultato conseguito con riferimento al livello di adesione alle convenzioni Intercent-ER per quanto attiene agli approvvigionamenti di farmaci, energia elettrica e gas.

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

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

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

Il progetto di dematerializzazione del ciclo passivo

Con Delibera di Giunta n. 287/2015 la Regione Emilia-Romagna ha stabilito che, a partire 31/01/2016, le aziende sanitarie regionali e i propri fornitori sono tenuti a emettere/ricevere ordini e documenti di trasporto in modalità elettronica, sulla base dello standard Europeo PEPPOL (Pan European Public Procurement On Line).

Successivamente, il Decreto del Ministero delle Finanze del 7/12/2018, modificato dal DM 27 dicembre 2019, ha previsto che sarà obbligatorio, per tutte le aziende sanitarie nazionali, l'invio degli ordini in formato elettronico, pena l'impossibilità di effettuare la liquidazione e successivo pagamento delle fatture emesse a seguito di ordini non elettronici, con le seguenti decorrenze:

- a) per i beni, dal 1° febbraio 2020 invio degli ordini in formato elettronico e dal 1° gennaio 2021 impossibilità di dare corso alla liquidazione e al successivo pagamento di fatture non conformi a quanto disposto al comma 3 dell'art.3 del DM;
- b) per i servizi, dal 1° gennaio 2021 invio degli ordini in formato elettronico e dal 1° gennaio 2022 impossibilità di dare corso alla liquidazione e al successivo pagamento di fatture non conformi a quanto disposto al comma 3 dell'art.3 del DM.



Con riferimento all'obiettivo di fornire supporto al progetto di dematerializzazione del ciclo passivo si evidenzia che l'Azienda Ospedaliera di Modena ha provveduto, a far data dal 31 gennaio 2016, ad inserire in tutti i documenti di gara e negli schemi di contratto, le clausole che prevedono l'obbligo per i fornitori di ricevere ordini elettronici e inviare documenti di trasporto elettronici attraverso SiCiPa – ER (in adempimento alle prescrizioni di cui alla delibera 287/2015 inerente ai tempi e alle modalità di utilizzo del SICIPa – ER).

Al 31 dicembre 2016 l'Azienda aveva altresì provveduto ad adeguare i propri sistemi informativi – gestionali aziendali per consentire, da quella data, l'emissione degli ordini elettronici attraverso la piattaforma NoTI-Er.

Con riferimento all'obiettivo di completare (100%) la digitalizzazione del ciclo passivo si evidenzia che l'Azienda Ospedaliera ha provveduto a inoltrare a tutti i fornitori una nota di sollecito finalizzata all'adeguamento dei rispettivi sistemi informativi al nodo telematico nazionale NSO riscontrando a tutt'oggi ancora diverse criticità.

Al 31 dicembre 2019 la percentuale di ordini inviati attraverso NOTI-er è stata pari al 71,11%

4.3 Il governo delle risorse umane

Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale

Il Decreto - Legge n. 35/2019, convertito con modificazioni dalla Legge n. 60/2019, ha definito a decorrere dal 2019 nuovi parametri relativi alla spesa per il personale degli enti del SSN di ciascuna regione, nell'ambito del livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato e ferma restando la compatibilità finanziaria, sulla base degli indirizzi definiti da ciascuna Regione e in coerenza con il PTFP.

Pertanto, con riferimento all'art. 11 del citato decreto, per il triennio 2019 – 2021 la spesa per il personale degli enti del SSR della Regione Emilia – Romagna non può superare il valore della spesa sostenuta nell'anno 2018 (come certificata dal Tavolo di verifica degli adempimenti), o se superiore, il valore della spesa prevista dall'articolo 2 comma 71, della Legge n. 191/2009 (ossia il valore della spesa dell'anno 2004, diminuita dell'1,4 per cento); entrambi i valori potranno essere incrementati annualmente, a livello regionale, di un importo pari al 5% dell'incremento del FSR rispetto all'esercizio precedente. Ai fini del vincolo sopra descritto si considera la spesa al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'Irap, sostenuta per il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, a tempo determinato, di collaborazione coordinata e continuativa e di personale che presta servizio con altre forme di rapporto flessibile o con convenzioni. La predetta spesa è considerata al netto degli oneri derivanti dai rinnovi dei CCNL di lavoro successivi al 2004, al netto della spesa per personale a carico di finanziamenti comunitari o privati e al netto della spesa relativa alle assunzioni a tempo determinato o ai contratti di

collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti finanziati ai sensi dell'art. 12 bis del D. Lgs. N. 502/1992.

Viene superato pertanto il vincolo che limitava la spesa per il personale del Servizio sanitario nazionale ai livelli del 2004 meno l'1,4%.

Successivamente la regione Emilia-Romagna, con riferimento all'impostazione del PTFP 2019/2021, nelle "Indicazioni operative" per la redazione del piano medesimo ha precisato "tenuto conto del contesto normativo e dell'analisi effettuata a livello regionale sui documenti aziendali di programmazione economico finanziaria, il rispetto del vincolo regionale richiede che la spesa del personale da parte delle aziende ed enti del SSR, al netto degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali, non superi in via tendenziale per ciascuno degli anni del triennio di riferimento la spesa indicata nel bilancio di previsione per l'esercizio 2019 con riferimento alle voci di spesa che sono soggette al vincolo di spesa disposto dalla normativa legislativa statale".

Successivamente nella riunione del 17 settembre 2019 con i Direttori dei Servizi del Personale, la Regione ha dato indicazioni nel senso di predisporre il PTFP tenendo come limite di spesa il preconsuntivo 2019.

Su queste indicazioni, l'Azienda ha predisposto il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2019/2021, che è stato approvato con lettera della Regione Emilia-Romagna prot. n. 757119 dell'11.10.2019 e adottato dall'AUO con delibera n. 169 del 31.10.2019.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Rispetto del PTFP per l'anno 2019, dei vincoli normativi e delle previsioni di bilancio ad esso legati	SI	Implementato il PTFP per il 2019 con il rispetto dei vincoli normativi e delle previsioni di bilancio ad esso collegati

<p>Iniziative a sostegno delle criticità evidenziate nel settore dell’Emergenza – Urgenza</p> <p>Richieste di copertura o istituzione di strutture complesse</p>	<p>SI</p> <p>SI</p>	<p>Serrata programmazione delle procedure concorsuali specifiche, pianificate secondo una tempistica il più possibile concomitante con le sessioni di diploma delle scuole di specializzazione.</p> <p>Nel corso dell’anno sono state indette e completate le seguenti procedure selettive:</p> <ul style="list-style-type: none"> • procedura concorsuale congiunta AUSL/AOU per Medicina e Chirurgia di Accettazione e di Urgenza • avviso 15 septies per n. 3 posti Dirigente Medico per le esigenze del PS di Baggiovara • avviso di mobilità per Medicina e Chirurgia di Accettazione e di Urgenza <p>Coerenti con le linee guida emanate con gli standard previsti dal Patto per la salute, ora richiamati nel D.M. 70/2015. Attribuite le SC di: Direzione Operativa, Pronto Soccorso, Chirurgia Oncologica Senologica, Microbiologia, Chirurgia Pediatrica, Direzione Professioni Sanitarie, Fisica Sanitaria.</p>
<p>Esecuzione degli Accordi sottoscritti tra Regione Emilia-Romagna e OO. SS in applicazione della L. 161/2014 e in favore dell’occupazione</p>	<p>SI</p>	<p>Nel 2019 è stata avviata n.1 procedura ex art. 20 comma 1 D. Lgs. 75/2017 e n.1 procedura ex art. 20 comma 2 D. Lgs. 75/2017</p>
<p>Rispetto dei parametri definiti dal Patto per la salute e mantenimento dei livelli degli standard previsti entro i limiti previsti</p>	<p>SI</p>	<p>In linea</p>

Limitazione al ricorso al lavoro atipico agendo sulla spesa ad esso collegato	SI	Decremento dei contratti LP che passano da 114 a 79
Avvio sperimentazione unificazione concorsi personale non dirigenziale almeno a livello di area vasta	SI	Sono stati conclusi in Aven i seguenti concorsi: OSS, Ostetrica, Infermiere, Fisioterapista. Sono in corso di espletamento: Assistente amm.vo, Collaboratore amm.vo giur., Collaboratore amm.vo econ., Tecnico della Prevenzione, Tecnico di radiologia, Tecnico Riabilitazione Psichiatrica, Audiometrista, Ortottista, Tecnico di Laboratorio, Logopedista, Terapista occupazionale, e Assistente sanitario.
Gestione del sistema sanitario regionale e del personale		
Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Coordinamento con la Regione per la prosecuzione dei progetti GRU	SI	Partecipazione puntuale a tutti gli incontri regionali e di area vasta
Attuazione e monitoraggio del Piano di avvicinamento al 'modello a tendere' secondo le indicazioni e i tempi previsti dalle indicazioni DG Sanità e OIV-SSR	SI	E' stato aggiornato il sistema di incentivazione e valutazione delle prestazioni
Pieno ed esclusivo utilizzo dei Moduli GRU implementati presso le Aziende, in particolare quelli riferiti a "Portale del dipendente", "Formazione" e "Valutazione". Messa a regime ed effettivo utilizzo dei moduli "Concorsi" e "Turni".	SI	"Portale del Dipendente" in pieno utilizzo e a regime; "Concorsi" già in utilizzo parte del modulo che è in fase di sviluppo
Sviluppo e valorizzazione del personale e relazioni con le OO.SS		
Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019

Partecipazione alla definizione di criteri interpretativi omogenei a livello economico, normativo o di contrattazione collettiva e integrativa.	SI	Partecipazione a tutti i tavoli di confronto attivati a livello regionale, provinciale di area Vasta in ambito di politiche del personale; attivato a livello provinciale, il percorso per il nuovo regolamento sull'orario di lavoro e sull'istituto della mobilità interna e più in generale sul rapporto di lavoro (area del comparto); armonizzazione istituti contrattuali economici della dirigenza medica delle due aziende provinciali
Progetto di sostegno economico alle attività didattiche, cd Progetto Tutor	SI/NO	Parte dei fondi sono stati mensilmente distribuiti (attraverso gli stipendi) al personale che segue le attività didattiche prevedendo il riconoscimento ai tutor, del coordinamento parte fissa e ai Direttori della Didattica Professionalizzante, dell'indennità di posizione organizzativa. E' stato, inoltre, attivato un tavolo di confronto con i Direttori della Didattica e con un rappresentante della Direzione delle Professioni Sanitarie, per l'individuazione dei criteri di riconoscimento economico per chi svolga il ruolo di Guida di Tirocinio all'interno delle SC sede di tirocinio professionalizzante. Tra i criteri identificati al fine del riconoscimento economico dell'attività svolta vi è la partecipazione ad un corso di formazione obbligatoria sul ruolo di guida di tirocinio. Nel 2019 hanno aderito al corso 3 cdl sui 6 in convenzione: infermieristica, ostetricia, dietistica.
Costi del personale		
Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Rispetto delle previsioni di bilancio e attuazione di manovre volte al controllo della spesa del personale, compatibilmente col rispetto degli	SI	Monitoraggio periodico della spesa del personale su base mensile.

impegni assunti per l'adeguamento degli organici in applicazione dei PTFP e degli Accordi sottoscritti		
--	--	--

Nel corso del 2019 è continuato l'impegno del Servizio nella programmazione e nello svolgimento delle procedure concorsuali, molte delle quali di ambito AVEN. Alle ordinarie procedure concorsuali, anche per il 2019 si sono aggiunte alcune procedure di stabilizzazioni, attivate ai sensi dell'art. 20, comma 1 e 2 del D.Lgs n. 75/2017, per il Comparto e per la Dirigenza Sanitaria.

Si inseriscono di seguito le tabelle illustrative delle movimentazioni di personale nell'anno, oltrechè delle stabilizzazioni effettuate:

POLICLINICO



PROFILI	PERSONALE 31/12/2018				PERSONALE 31/12/2019			
	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDE ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2018	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDE ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2019
DIRIGENZA MEDICA	383	28	1	412	434	38	1	473
DIRIGENZA SANITARIA: FARMACISTI	6	4		10	4			4
DIRIGENZA SANITARIA: BIOLOGI	19			19	17	1		18
DIRIGENZA SANITARIA: CHIMICI	1			1	1			1
DIRIGENZA SANITARIA: FISICI	5	3		8	9			9
DIRIGENZA SANITARIA: PSICOLOGI	6	1		7	10			10
DIRIGENZA SANITARIA: DIRIGENTE PROFESS. INF.TECN.SAN.E RIAB.	2			2	2			2
DIRIGENZA PTA: INGEGNERI	6	2	1	9	9			9
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE TECNICO	3		1	4	3	1		4
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE AMM.VO	13			13	12	1		13
1) Area Dirigenza TOTALE	444	38	3	485	501	41	1	543
PERSONALE INFERMIERISTICO	1162	43	5	1210	1230	84	4	1318
PERSONALE TECNICO SANITARIO	173	22	2	197	195	34	2	231
PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE	15	3		18	32	1		33
PERSONALE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE	2			2	2			2
PERSONALE RUOLO TECNICO	298	29	2	329	372	38		410
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	199	10		209	189	8		197
2) Area Comparto TOTALE	1849	107	9	1965	2020	165	6	2191
1) AREA DIRIGENZA 2) AREA COMPARTO TOTALE	2293	145	12	2450	2521	206	7	2734

ASSUNTI tot 19		CESSATI tot 19	
TI	TD	TI	TD
355	193	127	132

OSPEDALE CIVILE

PROFILI	PERSONALE 31/12/2018				PERSONALE 31/12/2019			
	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2018	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2019
DIRIGENZA MEDICA	230	10		240	216	3		219
DIRIGENZA SANITARIA: FARMACISTI				0	1			1
DIRIGENZA SANITARIA: BIOLOGI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: CHIMICI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: FISICI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: PSICOLOGI	2			2	1			1
DIRIGENZA SANITARIA: DIRIGENTE PROFESS. INF.TECN.SAN.E RIAB.				0				0
DIRIGENZA PTA: INGEGNERI	1			1	1			1
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE TECNICO	1			1				0
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE AMM.VO	1			1				0
1) Area Dirigenza TOTALE	235	10	0	245	219	3	0	222
PERSONALE INFERMIERISTICO	601	6		607	567	5		572
PERSONALE TECNICO SANITARIO	58	15		73	53	5		58
PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE	55	6		61	50			50
PERSONALE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE	1			1	1			1
PERSONALE RUOLO TECNICO	157	31		188	140	15		155
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	29	2		31	25	2		27
2) Area Comparto TOTALE	901	60	0	961	836	27	0	863
1) AREA DIRIGENZA 2) AREA COMPARTO TOTALE	1136	70	0	1206	1055	30	0	1085

Macroprofilo	N. CONTRATTI STABILIZZATI*	DI CUI STABILIZZAZIONI MADIA*	N. CONTRATTI DA ATIPICO A TEMPO DETERMINATO*
Medici	23		6
Veterinari			
Dirigenza sanitaria	5		2
Dirigenza PTA	2		
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	30	0	8

Personale infermieristico	9		
Personale sanitario altri	12	1	3
OSS/OTA	18	1	
Personale tecnico altri			
Personale amministrativo			
TOTALE PERSONALE COMPARTO	39	2	3
TOTALE STABILIZZAZIONI 2019	69	2	11

Continua, poi, il percorso di omogeneizzazione degli istituti normativi del Comparto. Il Servizio sta completato la strutturazione e la messa in opera del sistema regionale di gestione delle risorse umane sia per la parte economica che per la parte giuridico-operativa.

Molto intensa è stata, poi, l'attività delle Relazioni Sindacali. In particolare:

- è stata siglata l'intesa con le OOSS Comparto per l'attribuzione delle progressioni orizzontali. L'accordo è stato recepito con deliberazione del Direttore Generale nr. 143 del 16/9/2019;
- è stato sottoscritto con le OOSS Comparto l'accordo riguardante il verbale di intesa sull'aggiornamento del sistema di incentivazione e valutazione delle prestazioni di cui al CCIA del 25 ottobre 2011. L'intesa suddetta è stata recepita con deliberazione del Direttore Generale nr. 108 del 26/6/2019;
- è stato siglato l'accordo per l'Area SPTA – Sessione annuale di verifica dei fondi 2018, di costituzione dei fondi provvisori 2019 e dell'utilizzo delle risorse da destinare alla retribuzione di risultato e per la qualità delle prestazioni individuali. L'intesa suddetta è stata recepita con deliberazione del Direttore Generale nr. 126 dell'8/8/2019;
- è stato sottoscritto l'accordo interaziendale riguardante il regolamento di pronta disponibilità Dipartimento Farmaceutico;
- è stato sottoscritto con le OOSS Medici l'accordo per la definizione dei criteri di distribuzione del fondo di perequazione dell'attività libero professionale;
- è stato sottoscritto con le OOSS dirigenza medica l'accordo riguardante la sessione annuale di verifica 2017 e 2018 e relativa all'utilizzo delle risorse da destinare alla retribuzione di risultato. La presente intesa è stata recepita con deliberazione del Direttore Generale nr. 125 dell'1/8/2019.

Tutti gli accordi sono stati sottoposti al previsto parere del Collegio Sindacale, con esito positivo.

4.4 Programma regionale gestione diretta dei sinistri

Indicatori	Target	Risultato al 31.12.2019
Presentazione alla regione delle nuove procedure interne di gestione del sinistro, adeguate ai nuovi indirizzi applicativi forniti dalla regione entro 45 giorni dalla data di emanazione dei nuovi indirizzi	SI/NO	Effettuata la revisione della procedura (PO161) come da indicazioni contenute nella circolare 12/2019 e comunicata in RER come da disposizioni pervenute.

Indicatore	Target	Risultato al 31.12.2019
Rispetto dei tempi di processo: % sinistri aperti nell'anno con valutazione Medico legale e determinazione CVS entro 31.12	>=media regionale (50%)	28 su 60 = 46,6%

Tale indicatore che prevede di giungere entro 6 mesi dalla richiesta alla definizione interna del sinistro con la produzione della valutazione medico-legale e l'effettuazione del CVS dei sinistri aperti nell'anno, è di difficile realizzazione a causa della quantità di richieste pervenute nel corso del 2019 (125 richieste), nel novero delle quali l'apporto dei trattamenti effettuati all'ospedale Civile di Baggiovara comincia a farsi sentire in modo evidente. A questo fatto oggettivo dell'aumento delle richieste si somma la dimissione del medico legale del Servizio di Medicina Legale che era il riferimento dell'ufficio assicurazioni per la gestione dei sinistri. Ciò ha determinato un rallentamento della produzione delle valutazioni medico-legali da parte della struttura, che si evidenzierà fino al momento della sostituzione dello stesso. Consci del fatto che occorrerà ancora tempo per giungere ad una produzione efficace ed adeguata alle esigenze, la performance ha avuto comunque un netto e deciso miglioramento rispetto al precedente anno, anche se la indisponibilità per motivi di salute, che si è protratta per parecchio tempo, della persona addetta principalmente alla trattazione dei sinistri, ~~mette a~~ ha fortemente inciso sul conseguimento dell'obiettivo. Non è escluso che si debba giungere a soluzioni temporanee di esternalizzazione del servizio di liquidazione in attesa della formazione di altro personale, organizzata dalla RER, che ha preso avvio lo scorso settembre e si concluderà a fine 2020.

Al 31 dicembre la percentuale dei sinistri aperti nel 2019 che hanno visto la conclusione della fase interna con perizia medico-legale e CVS concluso è 22,4%, calcolato sul complessivo numero delle richieste (125); dato assolutamente migliorativo rispetto all'anno precedente. Dato oltremodo positivo se si considera che nel secondo semestre si sono aperti ben 65 sinistri, rispetto ai 60 del primo semestre; pratiche per molte delle quali l'istruttoria è appena iniziata.

Considerato quindi che il termine di 180 gg. per la conclusione del processo interno di gestione dei sinistri al 31 dicembre è scaduto solo per i 60 sinistri aperti nel primo semestre, si può concludere che è stato portato a conclusione il 46,6% dei sinistri.

3° Indicatore

Grado di completezza del database regionale; target: 100% dei casi aperti nell'anno, entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Questo indicatore è stato regolarmente rispettato nel 2019 con il completamento del caricamento di tutti i sinistri del 2018 entro la data prevista del 31 gennaio 2019. E' proseguita l'attività di caricamento dei sinistri del 2019, che si è conclusa ampiamente entro il termine del 31 gennaio 2020.

4° Indicatore

Entro il 31 luglio 2019, invio alla regione del Piano aziendale aggiornato di chiusura dei sinistri antecedenti l'adesione al Programma regionale, con evidenza di quelli silenti, di quelli per i quali è tuttora in corso una vertenza giudiziale, e di quelli attivi non giudiziali smaltiti nell'anno 2018 sulla base dei dati indicati nel precedente piano 2018.

E' stata ritualmente effettuata la trasmissione alla Regione dell'aggiornamento del piano aziendale di smaltimento dei sinistri antecedenti all'adesione dell'AOU al programma regionale di gestione diretta delle richieste risarcitorie.

4.5. Politiche di prevenzione della corruzione e promozione trasparenza

Indicatore	Target	Risultato 12 mesi 2019
Avvenuta approvazione della regolazione della materia "formazione sponsorizzata" entro la fine del 2019	>=70%	Predisposto il documento dal Tavolo regionale dei RPCT. E' in corso di definizione la relativa formalizzazione.
% dichiarazioni per la gestione del conflitto di interessi effettivamente raccolti entro la fine del 2019	>=90%	Effettuato il monitoraggio della percentuale di rilascio dichiarazioni e sollecitato tale adempimento. Presidio costante delle dichiarazioni legate al Codice di Comportamento, ed in particolare della dichiarazione in tema di conflitto di interessi. Nel 2019 la percentuale è pari all'85%.



4.6 Adempimenti relativi alla normativa in materia di protezione dei dati personali

Le Aziende Sanitarie provvedono a garantire la piena applicazione di quanto previsto dalla normativa europea, in coerenza con la normativa nazionale e con le indicazioni dell'Autorità Garante, e a livello regionale, attraverso la condivisione e il rispetto delle indicazioni del Tavolo regionale per il coordinamento delle misure in materia di protezione dei dati personali delle Aziende e degli Enti del SSR, istituito con determinazione n. 15305 del 25/09/2018 della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare.

- Indicatori e target

o Attività formativa e informativa rivolta ai soggetti designati ex art. 2 quaterdecies del D.lgs. 196/2013 s.m.i. e in generale ai soggetti definiti nella delibera aziendale di definizione delle responsabilità in materia di protezione dei dati personali adottata della singola Azienda ; Target: almeno 2 incontri formativi o Aggiornamento del registro delle attività di trattamento (art. 30 e considerando 71 Reg. UE 2016/679) e recepimento delle indicazioni regionali in relazione all'adozione di un software unico di gestione; Target: 100%;

o Predisposizione di un documento aziendale (regolamento, procedura) di definizione della policy aziendale in tema di trattamento dei dati personali Target: 100%.

PRIVACY (4.6)

Indicatore n. 1

L'Attività formativa e informativa rivolta ai soggetti designati ex art. 2 quaterdecies del D.lgs. 196/2013 s.m.i., già annualmente prevista ed effettuata dai primi anni 2000, nel 2019 oltre che con incontri frontali in aula verrà è stata svolta anche attraverso un corso FAD con l'ausilio della piattaforma regionale.

Il target di n. 2 incontri formativi è già stato ampiamente raggiunto in quanto sono stati effettuati due incontri formativi di 4 ore ciascuno il 14 ed il 21 maggio 2019, per un totale di 1 centinaio di partecipanti ed un altro incontro di 4 ore si è tenuto l'8 ottobre che ha visto la partecipazione di circa 40 operatori.

Inoltre, è stato attivato il corso FAD con il supporto della piattaforma Self, utilizzata da n. 269 operatori.

Indicatore n. 2

Il registro dei trattamenti è in continua implementazione ed aggiornamento tenuto, per il momento, ancora in formato excel, in attesa dell'attivazione del software unico regionale di gestione.

Indicatore n. 3

E' stato adottato e pubblicato il nuovo regolamento di definizione complessiva della policy aziendale in tema di trattamento dei dati personali con delibera del D.G. n. 216 del 20.12.2019. Per quanto concerne il data breach è stata definita apposita procedura presente sul sito aziendale ad uso dei delegati ed operatori dell'Azienda nonché dei Responsabili esterni.

4.7 Piattaforme Logistiche ed informatiche più forti

Nel 2019 sono proseguite le azioni per il potenziamento delle piattaforme logistiche ed informatiche aziendali, in particolare con riferimento agli ambiti riportati in tabella:

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Fascicolo Sanitario Elettronico		
% documenti prodotti nella regione per i propri assistiti rispetto alle tipologie individuate a livello regionale da mettere a disposizione dell'infrastruttura FSE	90%	>90%. Solo i documenti prodotti con Comnet al 31.12.2019 non vanno al FSE. Previsto invio nel corso del 2020.
% documenti prodotti nella regione solo per i propri assistiti che hanno espresso il consenso	100%	<100%. Solo i documenti prodotti con Comnet al 31.12.2019 non vanno al FSE. Previsto invio nel corso del 2020.
Prescrizioni dematerializzate		
Invio dello stato di erogato al Sistema di Accoglienza Regionale delle ricette dematerializzate erogate ed inviate	100%	<100%. Non tutto quanto è stato erogato in ASA è stato prescritto e prenotato.
Implementazione delle politiche per non richiedere più documentazione cartacea all'assistito	100%	100%. AOUMO ha aderito a tutte le iniziative di dematerializzazione proposte.
Integrazione con i sistemi informatici di codifica regionali mediante servizi applicativi		
% servizi interrogati/servizi resi disponibili	95%	>95% Tutti i servizi resi disponibili sono consultati anche se non sempre con servizi applicativi
Trasmissione telematica dei certificati di malattia INPS per eventi di Pronto Soccorso e Ricovero		

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Numero dei certificati di malattia telematici INPS prodotti per evento di Pronto Soccorso	80%	> 80%. Entrambi i pronto Soccorso aziendale gestiscono elettronicamente i certificati INPS con integrazione verso Sistema TS/IMPS.
Numero dei certificati di malattia telematici INPS prodotti per evento di Ricovero ospedaliero	80%	> 80% L'ADT del presidio Policlinico è integrato col sistema TS/INPS. L'ADT del presidio Baggiovara non è integrato ma il professionista accede direttamente al sistema TS/INPS.

4.9 Sistema Informativo

Nel 2019, gli obiettivi sono rivolti al miglioramento e alla completezza dei flussi che riguardano le reti cliniche (DBO, DB clinici) e flussi specifici quali ASA, PS, SDO e flusso HIV (di nuova attivazione), oltre al miglioramento della rendicontazione di aree tematiche specifiche quali STP e detenuti.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
DB oncologico		
o linkage flusso SDO	>80%	91,7%
o linkage flusso ASA	>80%	99,14%
o riduzione dell'utilizzo della codifica "non noto" nelle variabili: tutti tumori	Istotipo: <5% Stadio: <15%	Dato non reso disponibile sul sistema di reportistica SIVER.
o riduzione dell'utilizzo della codifica "non noto" nelle variabili: tumore alla mammella	Estrogeni: <20% Progesterone: <20% Ki67: <25% HER2-ihc: <30% HER2-ish: <40%	Dato non reso disponibile sul sistema di reportistica SIVER.
DB clinici		
o linkage flusso SDO con congruenza all'intervento	>90%	87,16% SDO link RERAI 87,76% SDO link REAL
PS		
o % scarti delle schede con P210, P356	<5%	Dato non reso disponibile sul sistema di reportistica SIVER.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
o % segnalazione delle schede con P211	<5%	Dato non reso disponibile sul sistema di reportistica SIVER.
SDO		
o campo check list di sala operatoria	0% compilato con 0 o 1 a fronte di codice procedura 00.66	0%
o codice procedura 00.66	100% codifica codice del reparto sede di emodinamica	100%
o ricoveri programmati con data di prenotazione = data di ammissione	<= 5%	7,27%
FLUSSO HIV		
o trasmissione del flusso nei tempi programmati	100%	100% (fonte aziendale)
DSA		
o trasmissione del flusso nei tempi programmati	100%	100% (fonte aziendale)

4.9 Gestione del Patrimonio Immobiliare

4.9.1 Gli investimenti

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Aggiudicazione degli interventi rientranti nell'Accordo di programma "Addendum" nel rispetto della tempistica prevista dall'art. 1 comma 310 della L. 23 dicembre 2005 n. 266 così come modificato dall'art. 1 comma 436 della L. 27 dicembre 2017 n. 205.	100%	Raggiunto/In linea
Trasmissione nei tempi programmati della documentazione necessaria per la predisposizione del Documento programmatico del prossimo Accordo di programma (proposta delibera CIPE programma investimenti art. 20 legge 67/1988).	100%	Raggiunto

Gli interventi in corso a carico del SUAT, per i quali è già avvenuta l'aggiudicazione (parziale per l'intervento Apb 11), sono i seguenti:

- Intervento APb 10 Ristrutturazione spazi per senologia clinica e screening mammografico
- Intervento APb 11 Ammodernamento tecnologico ed impiantistico strutture sanitarie ed amministrative
 1. sub intervento A, sostituzione gruppo frigorifero GF03 (completamento nel 2020)
 2. sub intervento B, manutenzione impianti elevatori (aggiudicato)

Inoltre, è presente anche un ulteriore intervento a carico del Servizio Ingegneria Clinica:

- Intervento APb 12 Ammodernamento tecnologie biomediche ed informatiche, interamente aggiudicato.

Prevenzione incendi/sismica

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Correttezza dati e rispetto dei tempi previsti dal monitoraggio attivato con sistema informativo regionale sulla prevenzione incendi e sismica e sugli eventi incidentali correlati con gli incendi nelle strutture sanitarie	100%	Raggiunto

Sia per quanto riguarda il monitoraggio degli interventi di adeguamento antincendio delle strutture aziendali, sia per quanto concerne la raccolta e l'analisi dei dati relativi agli eventi incidentali, il Responsabile Tecnico per l'Adeguamento Antincendio dell'AOU di Modena, coadiuvato dal Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione Aziendale e dai tecnici del SUAT, provvede regolarmente all'aggiornamento dello Sharepoint regionale di Prevenzione Incendi e partecipa regolarmente agli incontri promossi dagli enti regionali preposti, in particolare dal Servizio Strutture, Tecnologie e Sistemi Informativi della RER.

In merito al monitoraggio degli aspetti strutturali e della resistenza sismica degli edifici il servizio ha partecipato attivamente agli incontri istituzionali per la predisposizione e implementazione dello Sharepoint sismico con particolare riferimento alla programmazione ed attuazione degli interventi.

Manutenzione

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Adempimenti previsti dal monitoraggio attivato con sistema informativo AGENAS sulla manutenzione ordinaria	100%	Raggiunto

Sono stati effettuati gli adempimenti richiesti e sono stati compilati e trasmessi i format del programma alle scadenze previste.

Uso razionale dell'energia e gestione ambientale

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Correttezza dati e rispetto dei tempi previsti dai monitoraggi attivati con i sistemi informativi regionali (energia, rifiuti).	100%	Raggiunto

I monitoraggi di cui si tratta sono quelli relativi all'inserimento dei dati dei consumi energetici (Gas Nat., EE), dei dati di produzione dei Coge/Trige e dei dati relativi agli interventi di efficientamento energetico, il tutto attraverso lo SharePoint Energia.

La predisposizione delle schede di risposta al monitoraggio attivato con sistema informativo regionale (energia, rifiuti) è avvenuta secondo programma.

Per quanto riguarda la produzione e la gestione dei rifiuti, la AOU ha completato e validato nei tempi previsti l'invio in regione dei dati riferiti al 2018 comprensivi delle due sedi (Policlinico e Baggiovara) per i servizi di competenza.

L'Azienda ha aderito alla nuova convenzione Intercenter per lo smaltimento dei rifiuti sanitari, firmata in ottobre 2019; la data prevista per l'avvio della fornitura è il 01/03/2020.

I referenti partecipano regolarmente agli incontri organizzati sul tema in sede regionale e in AVEN. Nell'ambito del Gruppo Regionale Energia di cui fa parte l'Energy Manager Interaziendale, sono state predisposte le schede di monitoraggio richieste, per il momento riferite all'elaborazione del report del 2018, non ancora emesso dalla RER (per il momento è stato emesso il report del 2017, concluso dalla RER in data 22/03/2019).

L'Azienda ha provveduto ad alimentare il database regionale con i dati relativi al Policlinico (che comprendono anche quelli relativi al Poliambulatorio) e all'Ospedale Civile di Baggiovara.

4.9.2 Tecnologie Biomediche

Per quanto concerne le grandi tecnologie, sono state rispettate le scadenze di invio dei dati aggiornati del patrimonio tecnologico dei due stabilimenti ospedalieri ossia Policlinico e Civile Baggiovara nel formato richiesto dal flusso dati.

La Banca dati GrAp è infatti tenuta aggiornata con le nuove acquisizioni e le dismissioni delle tecnologie definite "grandi Apparecchiature".

Le nuove istruttorie sono state inviate al GRTB per tutte le attrezzature di nuova acquisizione e afferenti alle “grandi Apparecchiature”: RMN, angiografi, TAC.

4.9.3 Il governo delle tecnologie sanitarie e l'attività di Health Technology Assessment (HTA)

Con atto n.157 del 21 settembre 2017, in sede di conferenza permanente per i rapporti tra Stato, Regioni e Province autonome, è stata sancita l'Intesa sul documento strategico per l'Health Technology Assessment dei dispositivi medici, definito Programma Nazionale HTA dispositivi medici (PNHTADM).

Tale Intesa è volta a sostenere la rete nazionale di collaborazione tra le regioni per la definizione e per l'utilizzo di strumenti per il governo delle tecnologie sanitarie e per l'HTA, favorendo lo sviluppo di un modello istituzionale di HTA che garantisca l'azione coordinata dei livelli nazionale, regionali e delle aziende accreditate del SSN per il governo dei consumi dei dispositivi medici a tutela dell'unitarietà del sistema, della sicurezza e della salute dei cittadini.

Il documento strategico, predisposto dalla Cabina di Regia, di cui la Regione Emilia-Romagna è componente, prevede ed illustra le fasi del PNHTADM nelle quali sono parti attive le regioni e le loro aziende sanitarie: l'identificazione delle necessità valutative, la selezione e prioritizzazione delle valutazioni di tecnologie e interventi sanitari; l'organizzazione delle attività tecnico-scientifiche di assessment; l'organizzazione delle attività di appraisal; l'integrazione delle conclusioni nelle decisioni e il monitoraggio della loro adozione.

Al Capitolo 3 del documento strategico, “Segnalazione e prioritizzazione delle tecnologie da valutare con procedure HTA”, si prevede che le proposte di valutazione delle tecnologie innovative possano essere avanzate alla Cabina di Regia, tra gli altri, dalle aziende sanitarie e dai professionisti del SSN per il tramite delle Regioni.

Le Aziende Sanitarie dovranno pertanto garantire attiva partecipazione ai processi di segnalazione delle tecnologie sanitarie, con il pieno e diretto coinvolgimento dei professionisti, dei pazienti e dei cittadini e loro associazioni, al fine di garantire che il PNHTADM sia strumento di raccolta e presa in considerazione delle istanze di tutti i soggetti appartenenti al SSR, nel rispetto delle regole di accessibilità e trasparenza. Le segnalazioni dovranno essere effettuate tramite il sistema di notifica predisposto da Agenas e disponibile all'indirizzo <http://htadm.agenas.it/>, previa approvazione della Commissione dei Dispositivi Medici di Area Vasta di riferimento e comunicazione alla Commissione Regionale per i Dispositivi Medici.

Per le Aziende sanitarie, indicatore Target:

- designazione di un referente aziendale per la compilazione delle segnalazioni di tecnologie sanitarie da proporre a valutazione
- evidenza di partecipazione ai processi istituiti dalle Commissioni DM di Area Vasta, per la prioritizzazione delle segnalazioni di tecnologie da proporre a valutazione

- evidenza di adempimento alle richieste di informazioni relative all'utilizzo locale di tecnologie sanitarie, effettuate dai Centri Collaborativi e da Agenas per conto del PNHTADM.

Il SUIC partecipa come componente al NPV e CADM.

5 – Le attività presidiate dall’Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale

Riordino dei Comitati Etici e rilancio del sistema ricerca e innovazione

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Le Aziende dovranno assicurare la collaborazione delle Segreterie dei CE nella fase di attivazione della piattaforma	Alimentazione della piattaforma secondo i tempi e i modi che verranno definiti a livello regionale	Collaborazione in corso
Le Aziende dovranno assicurare la partecipazione ai gruppi di lavoro che verranno attivati in conseguenza dell’approvazione del documento regionale	SI	Il Servizio FRI sia come Area Ricerca che come segreteria CE ha partecipato attivamente ai diversi gruppi di lavoro attivati a livello regionale

Nel 2019 sono continuati gli incontri del Gruppo di Coordinamento Tecnico nominato nel 2018, composto da Rappresentanti della Regione Emilia-Romagna, Rappresentanti della Struttura Ricerca e Innovazione delle Aziende/Enti della Regione e Rappresentanti delle Segreterie dei Comitati Etici. Il Gruppo di Coordinamento Tecnico era stato individuato con lo scopo di seguire i lavori per la creazione della piattaforma informatica.

La piattaforma ha ricevuto a dicembre 2018 il collaudo con una nota che richiamava la necessità di rivedere autorizzazioni e profilazioni in funzione di decisioni di carattere organizzativo, dando la massima priorità, nel corso del 2019, alla realizzazione delle integrazioni previste con gli applicativi Aziendali, Regionali e OsSC AIFA.

A partire dal 2019, ad alcuni incontri ristretti del Gruppo di Coordinamento Tecnico, hanno partecipato anche rappresentanti dei diversi Servizi Informatici per mettere a punto le interfacce tra piattaforma e sistemi di protocollazione aziendali.

Il proseguimento delle attività è stato garantito dalla collaborazione da parte della Segreteria Centrale del CE e dalla partecipazione di alcuni membri delle Segreterie Locali.

In corso d'opera e in seguito allo svolgimento di alcune simulazioni sul campo che hanno attivamente coinvolto Componenti del CE e delle Segreterie, a livello Regionale, è stato deciso di procrastinare l'attivazione della Piattaforma al 2020, al fine di poter risolvere le criticità che il sistema ha manifestato.

In attesa di tale attivazione è proseguita la partecipazione ai gruppi di lavoro come previsto.

Rilancio del sistema ricerca e innovazione

La Legge Regionale 29 del 2004 ha individuato la ricerca come una delle funzioni istituzionali proprie di tutte le Aziende Sanitarie, al pari della funzione assistenziale e delle attività di formazione. L'attività di ricerca e l'innovazione che ne consegue, costituiscono infatti condizione essenziale per lo sviluppo ed il miglioramento continuo della qualità dei servizi sanitari, consentendo di accogliere tempestivamente, in modo efficace ed appropriato al proprio contesto, le innovazioni e di orientarne l'applicazione verso i bisogni assistenziali prioritari. Attraverso le azioni, gli attori, gli strumenti e l'assetto istituzionale, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena ha perseguito il rilancio del sistema ricerca e innovazione attraverso l'istituzione di tre Strutture Semplici denominate:

- Segreteria Tecnico Scientifica del Comitato Etico,
- Unità di supporto statistico/metodologico alla Ricerca Clinica
- Innovazione e sviluppo dei dispositivi medici.

Tali strutture afferiscono alla Struttura Complessa "Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione", coadiuvano e supportano i Ricercatori nella realizzazione delle sperimentazioni cliniche e delle indagini cliniche commerciali e non commerciali. L'Azienda ha così promosso la costruzione di un "sistema per la ricerca" che favorisca la gestione dei progetti di ricerca clinica, sanitaria, epidemiologica, preventiva e la condivisione di risorse, tecnologie e competenze metodologiche. L'Area Ricerca, insieme al Clinical Trial Quality Team (CTQT), supportano i ricercatori al fine di:

- competere per i finanziamenti a livello europeo e nazionale,
- partecipare a reti di ricerca internazionali e nazionali,
- concorrere a risorse regionali tramite progetti di ricerca su temi ritenuti prioritari, i cui risultati possano essere utilizzati per il miglioramento della qualità dei servizi assistenziali erogati dal SSR,
- conseguire le necessarie autorizzazioni dalle Autorità Competenti.

Il Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione ha inoltre messo a punto un'anagrafica dei progetti di ricerca clinica e sanitaria consultabile dall'utenza esterna nel rispetto del Decreto Legislativo 52/2019; oltre alla gestione continua degli atti amministrativi e contabili delle Sperimentazione cliniche/Progetti, ha individuato un team di valutazione e sostenibilità per tutte le



sperimentazioni/progetti presentati presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria a supporto della Direzione Generale chiamata a rilasciare, in presenza di adeguata documentazione, il nullaosta aziendale ai sensi dell'art. 7 della L.R. n. 9/2017 all'avvio dello studio.

Supporto al Piano Sociale e Sanitario

Medicina di genere (scheda 9)

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria ha provveduto ad organizzare iniziative formative sulle tematiche Medicina di Genere ed Equità.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Assicurare l'attivazione di almeno una iniziativa formativa in tema di medicina di genere ed equità con la partecipazione degli operatori inserendo tali attività nel programma aziendale sull'equità	Almeno 1 iniziativa formativa	Il Seminario si è svolto nel Marzo 2019

Equità in tutte le politiche: metodologie e strumenti (scheda 11)

Per dare corpo alle strategie di equità come approccio strutturale nel sistema regionale dei servizi sanitari e socio-sanitari è necessario prevedere:

- a) azioni di sistema, cioè indirizzate non solo su ambiti specifici di vulnerabilità ed iniquità, ma che imprimano trasformazioni del sistema servizi nel suo complesso;
- b) azioni che pongano lo sguardo sia all'interno delle organizzazioni/istituzioni (diversity management), sia verso l'esterno (fruitori dei servizi, utenti, familiari).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Adozione di un piano aziendale delle azioni sull'equità	SI	Adottato nel 2018, azioni in corso di sviluppo
Partecipazione del referente per l'equità ad almeno due incontri del coordinamento regionale Equità&Diversità	SI	sì

Utilizzare almeno uno strumento equity assesment	SI	Messa in atto della formazione
--	----	--------------------------------

In Azienda si era provveduto nell'anno 2018 (con deliberazione assunta a gennaio 2019) a ridefinire l'assetto del Board per l'equità e il Piano per l'Azienda secondo il nuovo assetto, in adesione alle indicazioni ricevute nel corso degli incontri tenutisi con il competente Servizio dell'ASSR le successive linee specifiche operative concordate.

La Regione Emilia-Romagna inoltre pone come obiettivo alle Aziende sanitarie l'inserimento nel programma aziendale sull'equità di almeno una iniziativa formativa sul tema della medicina di genere. Nel 2019:

- è stato progettato il ciclo di seminari Salute e Medicina di Genere e realizzato il seminario "Salute e Medicina di genere: donne e uomini nelle patologie cardiovascolari"
- sono state svolte 3 edizioni di "La comunicazione interculturale nel contesto sanitario"
- è stata progettata e realizzata, in due edizioni, una iniziativa formativa dal titolo "Le parole che curano". L'iniziativa si è posta come obiettivo quello di favorire l'acquisizione di una maggior consapevolezza dell'effetto che le parole producono nella comunicazione con pazienti e caregiver, oltre all'acquisizione della capacità di utilizzare efficacemente le parole nella definizione e condivisione dei percorsi di cura. Le parole hanno un potere trasformativo. Nella comunicazione con il paziente, le parole consentono di elaborare e di produrre esperienze e di dar loro un senso; le parole curano, perché hanno il potere di generare speranza, di costruire significati, di produrre condivisioni, di modificare percezioni.

Health Literacy (Scheda 27)

Indicatori e target:

- **Realizzare almeno una formazione a livello aziendale su health literacy**
- **Produrre almeno 1 materiale informativo in modo partecipato con pazienti e caregiver**

Capire fa bene alla salute, letteralmente. Possedere una buona "Health Literacy" significa avere le competenze per comprendere ciò che viene proposto e per riconoscere i **propri** bisogni di salute, assumere un maggiore controllo sui fattori che incidono sulla salute, contribuire attivamente alle scelte terapeutiche, orientarsi nel Sistema sanitario, adottare comportamenti salutari, come, ad esempio, fare attività fisica e mangiare cibi sani. Per contro le persone con una bassa "Health Literacy" è probabile che accedano in misura minore ai servizi di prevenzione (come mammografie, pap test, vaccino antinfluenzale), abbiano poche conoscenze sulla propria salute e la gestione della malattia (ad esempio diabete, asma, ipertensione), abbiano minore capacità di comunicare i sintomi della malattia e di comprendere le spiegazioni del medico, abbiano maggiori difficoltà a leggere e capire le istruzioni delle medicine, la loro funzione e i



possibili effetti collaterali (dosaggi, calcoli su tempi e modalità), abbiano un ruolo passivo nel processo decisionale.

Nel corso dell'anno 2019 è stata progettata e realizzata, in due edizioni, una iniziativa formativa dal titolo *"Le parole che curano"*. L'iniziativa si è posta come obiettivo quello di favorire l'acquisizione di una maggior consapevolezza dell'effetto che le parole producono nella comunicazione con pazienti e caregiver, oltre all'acquisizione della capacità di utilizzare efficacemente le parole nella definizione e condivisione dei percorsi di cura. Le parole hanno un potere trasformativo. Nella comunicazione con il paziente, le parole curano perché hanno il potere di generare speranza, di costruire significati, di produrre condivisioni, di modificare percezioni. Le parole consentono di elaborare e di produrre esperienze e di dar loro un senso.

I principi della Health Literacy sono stati di ispirazione anche per la realizzazione di materiale informativo: la semplificazione del linguaggio e la revisione dei testi hanno rappresentato il punto di partenza che attraverso vari laboratori e incontri con i professionisti ha portato alla stesura del materiale. Quanto prodotto è stato successivamente sottoposto al CCM e ai PUV aziendali (prove di leggibilità) per verificare l'effettiva chiarezza dei messaggi.

Tra i materiali informativi realizzati allo scopo si segnalano:

- nota informativa sui criteri e il funzionamento del fast track vascolare (percorso veloce per le visite specialistiche di chirurgia vascolare),
- nota informativa sui criteri e il funzionamento del fast track urologico (percorso veloce per le visite specialistiche di urologia),
- note informative sui trattamenti dell'ernia inguinale, la patologia emorroidaria, la cisti pilonidale,
- le cartine delle due strutture ospedaliere dell'Azienda nel quale sono indicati e spiegati i percorsi, gli accessi, i parcheggi e la loro regolamentazione. Per il parcheggio del Policlinico è stato anche realizzato un video tutorial disponibile su YouTube, oltre che sul sito aziendale per diffondere ulteriormente il messaggio e facilitare la comprensione per i cittadini.

Anche in tema di segnaletica sono stati apportati cambiamenti: rivisti i cartelli e le indicazioni per facilitare l'orientamento al cittadino, è stato eliminato molto materiale già presente (per evitare la cosiddetta overdose di segnaletica) ed è stata implementata la segnaletica orizzontale per indicare con più chiarezza i percorsi sanitari.

Indicatori	Target	Risultato al 31.12.2019
Realizzare almeno una formazione a livello aziendale su health literacy	SI	SI

Produce almeno 1 materiale informativo in modo partecipato con pazienti e caregiver	SI	SI
---	----	----

Il contrasto del rischio infettivo associato all'assistenza

Il problema dell'antibioticoresistenza, legato sia all'uso non responsabile di antibiotici che alla trasmissione di infezioni in ambito assistenziale, richiede attenzione continua e interventi mirati. In particolare, bisogna promuovere, nel rispetto degli assetti organizzativi proposti dalle linee di indirizzo per la gestione del rischio infettivo DGR 318/2013, l'implementazione delle attività specifiche contemplate nel Piano Regionale Prevenzione 2014-2018. Gli elementi a cui dare priorità sono:

- sostegno alle attività di sorveglianza per migliorare il livello di partecipazione e la qualità dei dati raccolti in ambito aziendale con particolare riferimento alla sorveglianza della infezione del sito chirurgico (sistema SICHER)

E' particolarmente aumentata la quota di interventi sorvegliati SICHER per l'ospedale di Baggiovara rispetto all'anno precedente.

- sostegno alle attività di implementazione dell'igiene delle mani in ambito sanitario e sociosanitario mediante la promozione della formazione sul campo degli operatori e il monitoraggio dell'adesione a questa pratica, utilizzando anche strumenti sviluppati dalla Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale come l'applicazione MAppER
- stretto monitoraggio delle attività di sorveglianza e controllo degli enterobatteri produttori di carbapenemasi al fine di interrompere il trend incrementale delle infezioni causate da questi microrganismi

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
% di procedure sorvegliate sul totale di quelle incluse nella sorveglianza (periodo di riferimento primo semestre dell'anno)	75% di interventi sorvegliati	Nel 1° semestre 2019 sono stati sorvegliati l'82% degli interventi. I dati dell'intero anno 2019 non sono disponibili alla data di compilazione di questa rendicontazione.



Consumo di prodotti idroalcolici in litri/1000 giornate in regime di degenza ordinaria	20 litri per 1000 giornate di degenza	25 litri per 1000 giornate di degenza
% Ospedali dell'Azienda partecipanti al sistema di sorveglianza delle batteriemie da CPE (compilazione delle specifiche schede SMI - Sorveglianza Malattie Infettive e Alert)	100% di Ospedali dell'Azienda partecipanti	100%

5.5 Il supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2019
Produzione di un report/relazione di audit e di autovalutazione	SI/NO	SI
Numero di valutatori partecipanti alle attività di verifica/numero di valutatori pre-convocati	>70%	82,5%

Per quanto attiene il processo di accreditamento, alla luce della nuova Delibera Regionale emanata nel dicembre 2017 e dello svolgimento della verifica regionale di rinnovo dell'accREDITAMENTO aziendale, avvenuta nel novembre 2018, si è dato seguito al monitoraggio sul mantenimento dei requisiti regionali generali e specifici di accREDITAMENTO attraverso lo svolgimento di una verifica in autovalutazione che ha coinvolto tutte le unità operative afferenti ai due stabilimenti ospedalieri Policlinico e Civile di Baggiovara.

L'autovalutazione è stata prevista come obiettivo nell'ambito del processo di Budget e l'attività è in corso.

Nel corso dell'anno, come previsto, è stata effettuata una verifica interna sul PDTA per la gestione delle neoplasie del Sistema Nervoso Centrale, che ha coinvolto le unità operative coinvolte nel PDTA stesso e di cui è disponibile la relazione di audit.



Per quanto attiene la partecipazione alle attività di audit regionale è stata confermata disponibilità e la partecipazione ad ogni invito ed il contributo offerto alle attività regionali è stato di rilievo. E' stata confermata la partecipazione anche agli audit regionali pianificati nei mesi sino a Dicembre 2019.

La formazione continua nelle organizzazioni sanitarie

Obiettivo n.1 Progettazione di eventi formativi che abbiano l'obiettivo di trasferire gli apprendimenti al contesto lavorativo (indicatore: almeno quattro):

Il trasferimento dell'apprendimento ai contesti lavorativi si misura, nell'AOU di Modena, mediante Autovalutazione, che viene effettuata su un campione di corsi di particolare rilievo per l'Azienda, mediante un questionario che si compone di 5 domande (a partire dalle aspettative che ciascuno aveva prima di frequentare il corso, indagando in particolare i cambiamenti che ci sono stati nell'ambito della realtà lavorativa oppure, se questi non sono avvenuti, per quali motivazioni). Ai discenti vengono inviati tramite il gestionale della formazione, dopo 3/6 mesi dal termine del corso, inviti alla compilazione on line dei formulari per testare l'autovalutazione di ricaduta formativa sul medio periodo e dare tempo a ciascuno di mettere in pratica, nella attività clinica quotidiana, quanto appreso.

Per il 2019 sono stati individuati 16 corsi, per un totale di 35 edizioni, come da tabella sotto riportata:

Titolo corso	Edizioni	Data edizioni
Corso Maxiemergenze	1	04/04
La valutazione della formazione	1	28/03
Novità in ambito di Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici e procedimento disciplinare	1-2-3-4	14/03;25/03; 01/04; 18/04
Prendersi cura di sé: la promozione del benessere individuale in azienda	1-2-3	09/04; 19/11; 03/12
Le parole che curano	1-2	21/05; 02/12
Il miglioramento del clima dell'Unità Operativa: incontrarsi, conoscersi, collaborare	1-2-3-4	02/04; 04/04; 10/04; 17/04
Ciclo di seminari Salute e Medicina di genere: donne e uomini nelle patologie cardiovascolari	1	08/03
Trauma Service Modulo Formativo 1	1	29/03
Procedura di gestione dell'emergenza - Ospedale Policlinico	1-2-3-4	25/03; 13/05; 27/05; 07/10
MTC Corso Gestione Infermieristica del Trauma Grave	1-2	14/03; 24/10

Titolo corso	Edizioni	Data edizioni
Ecografia medici	1	08/05
La gestione del dolore nel bambino: al pronto soccorso (PIPER)	1-2-3-4	09/04; 06/05; 15/10; 19/11;
Utilizzo delle medicazioni avanzate nella pratica clinica	1	23/05
Accessi vascolari ecoguidati in emergenza e nei DIVA: JLB catheter e CVC	1-2	21/03; 16/05
Best Practice in Dementia Care	1-2	08/04; 09/04
Lo sviluppo della Mindfulness nei contesti sanitari: evidenze scientifiche e prospettive di intervento	1-2	11/6; 25/09

La somministrazione dei questionari di autovalutazione ha preso avvio l'1/7/2019 ed è tutt'ora in corso.

Non è stato possibile sottoporre a valutazione tutti i corsi e le edizioni individuate ad inizio anno in quanto alcune iniziative non si sono svolte.

Nella tabella sotto riportata sono evidenziati i risultati dell'autovalutazione ad oggi disponibili:

	n.	%
n. corsi valutati	14	87%
n. edizioni valutate	23	66%
n. inviti	736	
n. risposte	480	65%
Quali erano le sue aspettative prima di frequentare il corso? (erano possibili risposte multiple)		
Nessuna	5	0,97
apprendimento di nuove conoscenze	131	25,44
approfondimento di conoscenze già possedute	207	40,19
apprendimento di conoscenze specifiche	98	19,03
aspettative generiche o conoscenze personali-miglioramento generico della conoscenza	74	14,37
le aspettative sono state soddisfatte?		
sì	472	98%

no		8	2%
Quanto ritiene UTILI le conoscenze e le competenze acquisite?			
per niente		3	0,63%
poco		13	2,71%
abbastanza		253	52,71%
molto		211	43,95%
Quanto le conoscenze acquisite sono risultate APPLICABILI nella sua realtà lavorativa?			
per niente		4	0,83%
poco		41	8,54%
abbastanza		302	62,92%
molto		133	27,71%
Ci sono stati cambiamenti a livello tecnico-pratico?			
sì		252	52,50%
no		228	47,50%
Ci sono stati cambiamenti di approccio alla sua attività lavorativa?			
sì		323	67,30%
no		157	32,70%
Indicare qualche esempio di cambiamento significativo (erano possibili risposte multiple)			
maggior attenzione nel lavoro e alle esigenze del paziente/cliente		124	23,05%
messa in pratica di quanto appreso		127	23,61%
ampliamento conoscenze		198	36,80%
vissuto di maggiore sicurezza e preparazione		89	16,54%

NOTE:

Con riferimento al numero di corsi e rispettive edizioni individuati per il 2019 si precisa che:

- N° di edizioni annullate = 3
- N° di corsi in fase di valutazione = 2
- N° di edizioni in fase di valutazione = 7

- N° di corsi non valutati =1
- N° di edizioni non valutate =2

Progettazione Obiettivo n.2 di eventi formativi con misurazione dell'efficacia delle azioni formative (indicatore: almeno tre):

Per l'anno 2019 sono state individuate 3 iniziative formative:

- **BLS-D Categoria B per Sanitari "Secondo le Linee Guida IRC" - 5 ore**
- **Immediate life support (ILS)**
- **La sicurezza del paziente nel percorso assistenziale: quali procedure in azienda**

Per quanto riguarda i corsi **BLS-D e ILS**, La valutazione dell'efficacia dei corsi è stata come di consueto effettuata mediante la realizzazione di diverse prove per la verifica del mantenimento nel tempo delle competenze apprese, mediante un percorso di formazione sul campo, denominato "Progetto intervita" nel quale vengono simulati casi clinici di arresto cardiaco, proposti nella realtà lavorativa degli operatori sanitari, con lo scopo di rilevare le abilità inerenti le singole manovre e le competenze inerenti il lavoro in equipe con il fine ultimo di ridurre l'errore umano.

Nel corso dell'anno 2019 sono stati sottoposti alla verifica 9 Unità Operative, di cui 7 presso il Policlinico di Modena e 2 all'interno dell'Ospedale Civile di Baggiovara, per un totale di 136 discenti. Sono state valutate oltre alle competenze tecniche, anche le abilità relazionali, comunicative e di leadership. I risultati sono stati classificati nelle categorie "Eccellente", e "Border line" e "Non eseguito". Al termine del corso i risultati sono stati analizzati ed inviati ai Responsabili/Coordinatori al fine di facilitare le eventuali azioni di miglioramento.

Risultati

Per quanto riguarda le **abilità tecniche**, si sono classificati nella categoria "Eccellente" il 50,27% dei partecipanti, mentre sono risultati "border line" il 44,35% e "Non eseguito" 5,38%.

Risultati abbastanza simili anche per quanto riguarda le **abilità non tecniche**: 47,79% "eccellente", 46,06% "border-line" e 6,15% "Non eseguito"

Per quanto riguarda il corso "La sicurezza del paziente nel percorso assistenziale: quali procedure in azienda", il progetto formativo si è proposto di implementare la diffusione delle procedure aziendali relative alla sicurezza del paziente durante tutto il percorso assistenziale tra gli operatori sanitari. Sono state organizzate 5 edizioni alle quali hanno partecipato 158 professionisti dell'Azienda.



La misurazione dell'efficacia sarà effettuata mediante analisi e confronto delle segnalazioni registrate prima e successivamente allo svolgimento del corso. I risultati saranno disponibili non prima della tarda primavera 2020

5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA

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

Il bilancio di esercizio che viene deliberato, nella forma prevista dal D. Lgs. 118/2011 così come modificata dal DM 20.3.2013, rendiconta la gestione economico, finanziaria e patrimoniale dell'anno 2019.

Il Consuntivo 2019 si presenta come il primo bilancio predisposto dalla nuova Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, così come disegnata dalla Legge Regionale n. 24 del 27/12/2018, art. 25, comma 1:

“[...] a decorrere dal 1° gennaio 2019 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: il Policlinico di Modena e l'Ospedale Civile di Baggiovara [...]”.

Il percorso di sperimentazione della gestione unica dei due stabilimenti ospedalieri modenesi, Policlinico e Civile di Baggiovara (OCB), avviato con la DGR 1004/2016 si è concluso in data 31 dicembre 2018 ed ora viene presentato il primo bilancio di esercizio unitario.

Rimane da trasferire solo il personale, come previsto dall'art. 25, comma 2:

“Il personale dell'Azienda USL di Modena, con rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato o determinato, che alla data di cui al comma 1 è collocato in assegnazione temporanea presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, ai sensi dell'articolo 22- ter, comma 3, della legge regionale 26 novembre 2001, n. 43 (Testo unico in materia di organizzazione e di rapporti di lavoro nella Regione Emilia-Romagna), è trasferito all'Azienda Ospedaliero-Universitaria stessa ai sensi e secondo le procedure dell'articolo 31 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche). Il trasferimento decorre dal 1° gennaio 2020, o altra diversa data, anche precedente, da stabilire con atto della Giunta regionale. Sino alla data del trasferimento il personale permane in posizione di assegnazione temporanea”.

Ciò comporta che i relativi costi risultano ancora iscritti nel raggruppamento “Acquisto di servizi sanitari/non sanitari” e non tra i costi di “Personale”, perché oggetto di rimborso all'Azienda sanitaria provinciale.

Si è consolidata invece la cessione del contratto di concessione Sesamo, avvenuta il 1° gennaio 2018.

Quanto descritto rende il confronto tra Consuntivo 2019, Preventivo 2019 e Consuntivo 2018 del tutto omogeneo.

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

Come evidenziato nella relazione di accompagnamento al Bilancio di Previsione, adottato con deliberazione n. 106 del 20 giugno 2019, il Preventivo è stato impostato assumendo come base dati il consuntivo 2018 e l'andamento dei primi mesi dell'anno in corso, stimando l'effetto economico delle azioni avviate nello scorso anno (inaugurazione e ampliamento di spazi, messa in funzione di nuove tecnologie, razionalizzazione di servizi, stabilizzazioni), quantificando gli incrementi automatici noti (revisione ticket, rinnovi contrattuali, Istat sui servizi alberghieri, costo delle materie prime gas ed energia elettrica) e i risparmi attesi a seguito di aggiudicazioni favorevoli, e applicando le indicazioni regionali di cui alle note prot. PG/2019/252938 del 13 marzo, PG/2019/271801 del 19 marzo e Allegato A "Finanziamento del Servizio Sanitario regionale per l'anno 2019 – Indicazioni per la programmazione annuale delle Aziende Sanitarie" della deliberazione regionale 977 del 18 giugno 2019 "LINEE DI PROGRAMMAZIONE E DI FINANZIAMENTO DELLE AZIENDE E DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE PER L'ANNO 2019".

Quest'ultima, in particolare, chiarisce che il finanziamento complessivo 2019 delle Aziende Ospedaliero-universitarie e degli IRCCS è stato determinato sulla base del finanziamento 2018 effettivamente assegnato e sulla base dei criteri validati nello scorso esercizio.

Nel 2018, infatti, per le Aziende Ospedaliero-universitarie e gli IRCCS si era proceduto nella direzione di qualificare ulteriormente il finanziamento a fronte delle principali funzioni svolte, quale remunerazione aggiuntiva rispetto al riconoscimento a tariffa della produzione annuale, ai sensi dell'articolo 8-sexies del dlgs 502/1992 e s.m. e i., all'interno del limite massimo stabilito dal DM 18 ottobre 2012. In particolare, nell'ottica di "riqualificare" ulteriormente alcune dimensioni delle tipologie di finanziamento riconosciute negli anni precedenti come remunerazione aggiuntiva rispetto al riconoscimento a tariffa della produzione annuale (ai sensi dell'articolo 8-sexies del d.lgs 502/1992 e s.m.i.) all'interno del limite massimo stabilito dal DM 18 ottobre 2012 (30%), e sulla scorta della metodologia prevista dalla legge di stabilità 2016 a verifica della condizione di sostenibilità delle Aziende Ospedaliere/IRCCS, per il 2018 si era

introdotto un finanziamento omnicomprensivo a funzione, nella misura del 14% dell'attività di ricovero ed ambulatoriale prodotta nel corso del 2016; finanziamento che viene confermato anche per l'anno 2019 nella misura di 23.970.184,00 euro, nelle more di verifiche da effettuarsi in corso d'anno sulla congruità della percentuale utilizzata.

Tale finanziamento assorbe quindi il finanziamento del sistema integrato SSR-Università che negli anni 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.

Così come per le AUSL, le risorse complessive riconosciute per il 2019 sono comprensive dei fondi a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario che traggono origine sia dall'esigenza di sostenere le Aziende con difficoltà nel conseguimento dell'equilibrio, sia di garantire un passaggio graduale verso nuovi sistemi di finanziamento. Per AOUMO si tratta di 1.916.052,00 euro a cui la DGR 977/2019 aggiunge 4.300.000,00 euro quale ulteriore integrazione "a sostegno equilibrio/piani investimenti e adeguamento mobilità extra-RER", sempre in continuità con l'esercizio 2018.

Sono stati assegnati i finanziamenti riconosciuti per gli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio 2019 relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31.12.2009 (4.338.246,00 euro).

Infine, a fronte del passaggio dal 1° gennaio 2017 dell'Ospedale Civile Sant'Agostino Estense di Baggiovara dall'AUSL di Modena all'Azienda Ospedaliera Universitaria di Modena, sulla base di quanto previsto nel progetto di sperimentazione gestionale, è stato mantenuto a favore dell'AOUMO un contributo pari al 2018 (€ 12.020.890,00) a valere sul finanziamento a quota capitaria dell'AUSL di Modena, che si somma ad un ulteriore storico importo di 9.832.123,00 euro, portando a 21.853.013,00 euro la quota di contributi a carico AUSLMO verso l'AOU.

Per quanto riguarda i fattori produttivi a maggior assorbimento di risorse, le indicazioni contenute nella DGR 977/2019 e riferibili alle Aziende Ospedaliero-Universitarie sono state le seguenti:

- Spesa Farmaceutica:

per l'acquisto ospedaliero di farmaci (esclusi i farmaci rientranti nel fondo innovativi non oncologici e nel fondo oncologici innovativi-gruppo A, nonché l'ossigeno) si prevede a livello complessivo regionale una sostanziale stabilità rispetto all'anno precedente, seppur con dinamiche differenziate fra le diverse aziende, in quanto a fronte di incrementi per talune categorie di farmaci, nonché per i farmaci oncologici del gruppo B, sono ipotizzate sensibili azioni di risparmio quali l'adesione alla gara di acquisto farmaci di IntercentER e l'utilizzo di biosimilari. Con riferimento ai farmaci per i quali si prevede un fondo a copertura della spesa stimata, si evidenzia quanto segue:



1. per i Farmaci Oncologici Innovativi di cui alla lista AIFA (cd. Gruppo A) viene costituito a livello regionale un fondo corrispondente alla spesa stimata che verrà gestito con le medesime modalità adottate nel 2018. In corso d'anno verranno segnalati alle aziende gli adeguamenti in corrispondenza alle determinazioni AIFA in materia. Per l'AOUMO si tratta di 5.221.010 euro, che rappresentano il limite aziendale all'utilizzo del fondo regionale a copertura dei costi di tali farmaci;
2. viene individuato un elenco di farmaci oncologici innovativi potenziali/ad alto costo (cd. Gruppo B), per i quali viene costituito un fondo copertura della quota di spesa che, in base alle stime regionali, non viene assorbita dalle azioni di risparmio che le Aziende dovranno necessariamente implementare nell'anno 2019. Per l'AOUMO si tratta di 1.261.761 euro a fronte di una previsione di spesa pari a 2.841.700 euro.

- **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 2018 risultanti dalla matrice di mobilità (fornita alle Aziende dalla Regione), salvo accordi consensuali fra le Aziende.
- per la mobilità extra-provinciale relativa all'attività di specialistica ambulatoriale i valori di produzione 2018, salvo accordi consensuali fra le Aziende.

- **Mobilità Extra-Regionale:**

Per quanto riguarda la valorizzazione delle prestazioni in mobilità extra-regionale, le Aziende dovranno prevedere:

- relativamente all'attività prodotta da strutture pubbliche (mobilità extraregionale attiva), le Aziende Ospedaliere devono esporre la produzione 2018 valorizzata a tariffe regionali vigenti.

- **Personale Dipendente**

I Bilanci economici preventivi dovranno tener conto della ricaduta del Piano fabbisogni del personale.

Per quanto riguarda gli oneri corrispondenti al periodo contrattuale 2016-2018:

- per il personale del comparto il contratto nel 2019 andrà a regime e l'onere completo verrà rilevato a bilancio. Si mantiene il finanziamento già assegnato nel 2018 (1.879.737 euro), mentre la percentuale dell'1,09% rimane a carico dei bilanci aziendali;
- per il personale dirigente le aziende daranno continuità all'accantonamento già operato a carico del bilancio 2018 prevedendo il medesimo importo anche per il 2019; gli accantonamenti fino a concorrenza della copertura del 3,48% previsto per il contratto a regime resteranno a carico della GSA fino a sottoscrizione del contratto;

- in relazione agli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente (triennio 2019 – 2021) l'articolo 1, comma 438 della legge di bilancio 2019 (legge 145/2018) determina gli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per il 2019 in misura pari all'1,3%. Le Aziende dovranno operare gli accantonamenti che già nel corso del 2019 verranno utilizzati, per la corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale (0,42% dal 1° aprile e 0,7% dal 1° luglio), nonché l'elemento perequativo. A fronte degli accantonamenti, le Aziende potranno disporre di un finanziamento specifico, che, per l'AOUMO, è di 1.607.137 euro.

- Investimenti

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

Con successiva deliberazione n. 1308/2019, sono stati ripartiti i fondi per funzioni e progetti delle Aziende sanitarie che assumono rilievo sovra-aziendale o che presentano specificità non riflesse dai criteri ordinari di finanziamento delle aziende sanitarie. Al Policlinico sono stati assegnati 3.290.300,00 euro a titolo di hub del centro di chirurgia della mano, del trattamento dell'epilessia e delle urgenze microvascolari, di centro di riferimento regionale per il trattamento della lipodistrofia HIV correlata e per la chirurgia endoscopica dell'orecchio, per la gestione del registro regionale SLARER, per il trattamento delle complicanze severe da filler del volto, per le attività del laboratorio di riferimento regionale per la legionellosi e di chirurgia robotica, e per il trattamento della drepanocitosi .

In corso d'anno sono sopraggiunti finanziamenti non previsti per i trapianti (DGR 1306/2019) e per il progetto donazione di organi da donatore a cuore non battente (DGR 2442/2019), per il miglioramento dell'accesso in emergenza – urgenza (DGR 1129/2019), per l'attività di chirurgia robotica (DGR 1308/2019) ed è stato definito l'importo assegnato per i Diplomi Universitari (DGR 2442/2019).

Infine, a seguito della verifica infrannuale di settembre, la Regione, preso atto della necessità di sostenere alcuni andamenti di spesa, quali la spesa farmaceutica che risulta incrementale per quanto riguarda i farmaci innovativi, la spesa per il personale con riferimento ai percorsi di stabilizzazione e ai piani assunzionali aziendali, le politiche di riduzione delle liste d'attesa, ha messo a disposizione per la fase di chiusura dell'esercizio 2019, risorse accantonate sul bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata e dovute a risparmi di sistema e obiettivi di appropriatezza. Ciò ha permesso di ridefinire, con la deliberazione di Giunta Regionale n. 2275/2019 "Finanziamento 2019 delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale – Assegnazioni",



gli importi ripartiti in sede di programmazione e finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'esercizio 2019, in particolare:

- integrando i finanziamenti per i farmaci innovativi (+412.486.00 euro)
- rideterminando il finanziamento complessivo 2019 delle Aziende Ospedaliero-Universitarie e degli IRCCS, comprensivo anche del finanziamento per funzioni che viene incrementato di un punto percentuale (dal 14% al 15%, pari a +1.712.156.00 euro)
- rafforzando il sostegno dell'equilibrio economico-finanziario e dell'impatto della mobilità (+2.487.844,00 euro).

Infine, con DGR 92/2020 è stato effettuato un ultimo riparto di somme quale concorso alla copertura degli oneri per i rinnovi contrattuali 2016/2018 del personale della Dirigenza Sanitaria (1.212.744,00 euro per la quota di competenza del 2019 e 819.410,00 euro per la quota relativa al 2018).

A sostegno degli investimenti, non è stato ricevuto dall'Azienda alcun contributo. Si è proceduto pertanto con la richiesta di autorizzazione alla contrazione di un mutuo da 7 milioni di euro, compatibile con i limiti di indebitamento previsti dalla normativa. Ottenuta l'autorizzazione regionale, la procedura di gara si è però protratta oltre la chiusura dell'esercizio (l'aggiudicazione è avvenuta a febbraio 2020) e, pertanto, si è dovuto far fronte con risorse proprie agli investimenti indifferibili ed urgenti realizzati nell'anno.

Il bilancio si è chiuso con un utile di 16.395,84 nel pieno rispetto di quanto atteso dalla DGR 977/2019 e dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. 118/2011.

Il Valore effettivo della Produzione si è attestato a 438 milioni di euro, di cui 7 milioni di euro decurtati a finanziamento degli investimenti, per un importo finale di 431 milioni di euro. Nel Preventivo, il Valore della Produzione era di 419,5 milioni di euro a cui si aggiungono 4,3 milioni di euro contabilizzati, come da indicazioni regionali, tra i proventi straordinari, per un importo complessivo di 423,8 milioni di euro.

Il Valore della Produzione 2019, pertanto, si chiude in crescita di 14,2 milioni di euro, così articolati:

- ❖ 1. finanziamenti vincolati a progetti e programmi di ricerca per 1,4 milioni di euro,
- ❖ 2. poste rettificative di maggiori costi, quali sterilizzazioni, rimborsi e rinnovi contrattuali per 3,1 milioni di euro, a cui si aggiungono 800 mila euro di rimborsi assicurativi iscritti tra le sopravvenienze attive per indicazioni regionali
- ❖ 3. incremento finanziamenti regionali per 6,1 milioni di euro, di cui 600 mila euro iscritti nelle sopravvenienze attive

- ❖ 4. incremento ricavi propri per 4,2 milioni di euro, di cui 2,5 milioni di euro derivanti da attività in libera professione.

A queste voci, si aggiunge l'importo dei Proventi Straordinari, che, depurato dei 4,3 milioni di euro contabilizzati a Preventivo in questo raggruppamento e poi trasferiti, degli 800 mila euro di rimborsi assicurativi e dei 600 mila euro di finanziamenti sopracitati, registra un saldo positivo di **6,3 milioni** di euro rispetto alla previsione. L'importo risulta quest'anno particolarmente elevato, a seguito dell'esito favorevole di 71 cause giudiziarie avviate nel 2016 da altrettanti universitari integrati: l'Azienda nel tempo aveva effettuato accantonamenti prudenziali nel fondo rischi del contenzioso con il personale, la cui chiusura ha portato alla registrazione di un'insussistenza attiva di 2,7 milioni di euro.

A fronte di questo andamento dei ricavi, i costi di produzione sono aumentati di 13,9 milioni di euro a cui si aggiunge un incremento di 1 milione di euro tra imposte e tasse (in aumento) e oneri finanziari (in diminuzione) e il finanziamento di investimenti indifferibili e urgenti per **7 milioni** di euro. Depurati delle voci conseguenti ad entrate specifiche (punti 1. e 2. per un totale di 5,3 milioni di euro), **si nota come l'aumento dei costi di produzione risulta sostanzialmente finanziato da incremento di ricavi propri e di finanziamenti regionali, mentre i maggiori proventi straordinari, emersi in corso d'anno, hanno permesso di finanziare gli investimenti. L'Azienda è riuscita così a sopperire alla ritardata accensione del mutuo, a tutto vantaggio del prossimo esercizio 2020.**

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Di seguito, vengono commentati i principali scostamenti tra Bilancio di Esercizio 2019 e Bilancio Economico Preventivo, nonché con il Consuntivo 2018, essendo ormai le due annualità omogenee e comparabili.

Ricavi

A.1 – Contributi in conto esercizio

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale	63.940.097	67.066.820	58.862.650	- 3.126.723
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	688.688	300.000	1.467.311	388.688
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	485.030	4.753	445.652	480.277
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0

Totale	65.113.815	67.371.573	60.775.613	- 2.257.758
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------

I contributi in conto esercizio iscritti nel conto economico 2019 sono stati 65,1 milioni di euro. Per agevolare il confronto con il Preventivo, si inserisce di seguito una tabella descrittiva dei finanziamenti di cui al punto A.1.A), in quanto la loro contabilizzazione varia da un esercizio ad un altro sulla base delle indicazioni regionali:

	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019	
Finanziamento per funzioni – DGR 977/2019 e DGR 2275/2019	25.682.340,00	23.970.184,00	
Contributi a carico AUSL – DGR 977/2019	21.853.013,00	21.853.013,00	
Integrazione equilibrio – DGR 2275/2019	203.896,00	1.916.052,00	
Ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009 – DGR 977/2019	-	4.338.246,00	
Fondo gruppo A – DGR 977/2019 e DGR 2275/2019	5.633.495,83	5.221.010,00	
Fondo gruppo B – DGR 977/2019	-	1.261.761,00	
Fondo innovativi non oncologici – DGR 2275/2019	73.679,16	-	
Contratto comparto a regime – DGR 977/2019	1.879.737,00	1.879.737,00	
Accantonamento contratto 2019/2021 – DGR 977/2019	1.607.137,00	1.607.137,00	
Progetto GRU e GAAC (importo poi rettificato, trattandosi di un finanziamento destinato ad investimenti) – DGR 977/2019	20.587,99	20.588,00	
Progetti e funzioni (vedi dettaglio sotto riportato) –	3.290.300,00	3.015.300,00	

DGR 1308/2019			
Altri contributi finalizzati (vedi dettaglio sotto riportato) – DGR diverse	452.109,70	-	
Finanziamento DU – DGR 2442/2019	1.492.001,00	1.450.000,00	
Personale c/o GSA – DGR 2775/2019	539.055,94	533.792,00	
Rinnovo contratto 2016/2018 Dirigenza medica – DGR 92/2020	1.212.744,00	-	
TOTALE A.1.A	63.940.096,62	67.066.820,00	
Integrazione equilibrio, iscritto nelle Sopravvenienze attive – DGR 977/2019	-	4.300.000,00	
Rinnovo contratto 2016/2018 Dirigenza medica, iscritto nelle Sopravvenienze attive – DGR 92/2020	819.410,00		
Finanziamento per il miglioramento dell'accesso in emergenza – urgenza, iscritto nelle Sopravvenienze attive – DGR 1129/2019	600.000,00	-	
Fondo gruppo B, iscritto nel raggruppamento "Utilizzo fondi anni precedenti" – DGR 977/2019	1.075.586,39	-	
Fondo gruppo B, iscritto nel raggruppamento "Concorsi, recuperi e rimborsi" – DGR 977/2019	186.174,61	-	
Integrazione equilibrio, iscritto nei "Rimborsi da aziende farmaceutiche per pay back" – DGR 977/2019 e	8.500.000,00	-	

DGR 2775/2019			
Ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009, iscritto in "Quote contributi in c/capitale imputate all'esercizio" – DGR 977/2019	4.338.246,00	-	
TOTALE COMPLESSIVO	79.459.513,62	71.366.820,00	+7.273.283,62

Con riferimento alla riga "Progetti e funzioni – DGR 1308/2019" e all'importo complessivo di 3.290.300,00 euro, si riporta il dettaglio dei singoli finanziamenti:

- 570.300,00 euro per l'attività hub svolta dal centro interaziendale per la chirurgia dell'epilessia in attuazione di quanto disposto con DGR n. 1172/2018
- 1.500.000,00 euro per l'attività hub del centro di chirurgia della mano e di trattamento delle urgenze microvascolari
- 400.000,00 euro per il trattamento della lipodistrofia HIV correlata
- 400.000,00 euro per il Centro regionale per la chirurgia endoscopica dell'orecchio in attuazione di quanto disposto con DGR 2112/2017
- 200.000,00 euro per l'attività chirurgica con tecnica robot assistita
- 75.000,00 euro per il progetto drepanocitosi
- 60.000,00 euro per la prosecuzione delle attività di trattamento laser dei tessuti molli nelle complicanze severe da uso di fillers del volto
- 60.000,00 euro per la prosecuzione delle attività progettuali inerenti la gestione, la manutenzione e l'implementazione del Registro regionale per la Sclerosi Laterale Amiotrofica (SLARER)
- 25.000,00 euro per l'attività del laboratorio di riferimento regionale per la legionellosi.

Con riferimento alla riga "Altri contributi finalizzati" e all'importo complessivo di 452.109,70 euro, si riporta il dettaglio dei singoli finanziamenti e degli atti di assegnazione:

- 202.250,00 euro per il progetto Donazione di organi da donatore a cuore non battente – DGR 2442/2019
- 50.000,00 euro per il programma degli interventi per il potenziamento, la razionalizzazione ed il coordinamento delle attività di prelievo e trapianto di organi e tessuti – DGR 1306/2019
- 25.000,00 euro per altre funzioni – DGR 2275/2019
- 10.000,00 euro per la sorveglianza delle malattie invasive batteriche nei primi mesi di vita – DGR 449/2019



- 31.050,00 euro per interventi sul diabete mellito – DD/2019/22516
- 43.809,70 euro per rimborso dei costi sostenuti per interventi umanitari – DD/2019/23289
- 90.000,00 euro per il programma assistenziale dell’Agenzia Sanitaria Regionale - DL/2226/2019

Il raggruppamento infine evidenzia maggiori ricavi per progetti di ricerca, prudenzialmente non previsti ad inizio anno (+870 mila euro nelle voci A.1.C e A.1.B), che compensano costi di pari importo (parimenti non iscritti a preventivo) e sostenuti nell’anno per la realizzazione dei programmi di Ricerca.

Si mantiene allineato al Preventivo per quanto riguarda l’importo assegnato per le prestazioni sanitarie a favore di pazienti STP (302 mila euro rispetto a 300 mila euro iscritti a inizio anno).

Rispetto al Consuntivo 2018, valgono le stesse considerazioni sopra effettuate. Al netto delle modalità di contabilizzazione dei finanziamenti, infatti, il Preventivo 2019 era stato impostato in sostanziale continuità con l’esercizio precedente.

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

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da FSR	- 6.869.904	-520.588	-1.450.528	-6.349.316
A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – Altri contributi	- 117.998	0	-176.854	- 117.998
Totale	- 6.987.902	-520.588	-1.627.382	- 6.467.314

Nel Bilancio di Previsione è stato iscritto un importo minimo (500.000,00 euro), indispensabile per far fronte ad alcuni investimenti già avviati nel 2018 e compatibile con il pareggio di bilancio. L’ulteriore cifra di 20.588,00 rappresenta la rettifica dell’assegnazione regionale sopra riportata per il finanziamento dei progetti GRU e GAAC. Già in quella sede, si evidenziava una necessità di investimenti superiore (12,655 milioni come da Piano Investimenti 2019/2021), per finanziare i quali l’Azienda avrebbe da una parte acceso un nuovo mutuo, dall’altra impostato una rimodulazione compatibile con il pareggio di bilancio o con il reperimento di nuove fonti di finanziamento.

L’evoluzione economica dell’esercizio e lo slittamento dell’accensione del mutuo hanno reso possibile il finanziamento da parte dell’esercizio di 7 milioni di euro di investimenti, indifferibili ed urgenti, realizzati in parte al Policlinico, in parte nello stabilimento di Baggiovara. Si è trattato

in particolare di manutenzione straordinaria edile ed impiantistica, di sostituzione di arredi e di attrezzature informatiche e sanitarie messe in fuori uso.

La variazione è apparentemente significativa rispetto al consuntivo 2018: in realtà lo scorso esercizio aveva beneficiato di un'assegnazione regionale di 4,3 milioni di euro a sostegno degli investimenti (attribuiti con due distinti provvedimenti regionali - DGR 1142/2018 e DGR 2054/2018 – entrambi iscritti a patrimonio), che portano a 6 milioni di euro gli investimenti effettuati in quell'anno.

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

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR indistinto finalizzato	0	0	0	0
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR	1.075.586	0	7.933.060	1.075.586
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici – vincolati	255.241	0	532.287	255.241
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	312.807	440.000	574.010	-127.193
A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0
Totale	1.643.634	440.000	9.039.357	1.203.634

La differenza è dovuta all'utilizzo di maggiori quote di contributi vincolati, accantonati in esercizi precedenti, e non indicati nel Bilancio Preventivo in quanto non stimabili (erano stati 1,1 milioni di euro nel 2018).

Questo ricavo compensa costi di pari importo (parimenti non iscritti a preventivo), sostenuti nell'anno per la realizzazione dei programmi di Ricerca.

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

Il confronto con il 2018 non deve tenere conto della registrazione in questo raggruppamento del finanziamento per i farmaci innovativi oncologici (7,9 milioni di euro), che, nel 2019, è stato allocato nella voce "A.1 - Contributi in conto esercizio".

A4 – Ricavi per prestazioni sanitarie

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie, di cui:	311.491.192	309.289.800	310.232.717	2.201.392
- prestazioni di ricovero ad aziende sanitarie RER	203.571.583	203.107.163	204.083.516	464.420
- prestazioni di specialistica ambulatoriale ad aziende sanitarie RER	51.993.005	49.528.001	56.318.545	2.465.004
- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.750.546	6.239.900	0	-1.489.354
- prestazioni di File F ad aziende sanitarie RER	19.161.674	18.760.987	18.760.987	400.687
- ricavi per cessioni emocomponenti e cellule staminali	2.973.746	2.567.905	2.578.728	405.841
- altre prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie RER	3.799.342	3.349.673	3.759.754	449.669
- prestazioni sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	1.830.375	2.603.521	1.512.054	- 773.146
- prestazioni di ricovero a soggetti pubblici extra RER	17.776.020	17.586.620	17.638.725	189.400
- prestazioni ambulatoriali a soggetti pubblici extra RER	4.196.075	4.129.800	4.163.730	66.275
- prestazioni di File F a soggetti pubblici extra RER	1.401.632	1.399.230	1.399.230	2.402
- altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	0	0
- Altre prestazioni sanitarie non soggette a	37.194	17.000	17.448	20.194

compensazione extra RER				
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati	5.497.631	5.860.000	5.949.698	-362.369
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	12.247.634	9.737.458	9.734.358	2.510.176
Totale	329.236.457	324.887.258	325.916.773	4.349.199

La categoria si attesta su di un importo complessivo di 329,2 milioni di euro, in aumento di 4,350 milioni di euro rispetto al preventivo.

L'Azienda ha avuto un anno particolarmente proficuo sul fronte dell'attività sia di degenza, sia di specialistica ambulatoriale.

In particolare, per l'attività a fatturazione diretta:

- aumentano di 2,510 milioni di euro i ricavi da attività svolta in libera – professione
- aumentano i ricoveri di pazienti stranieri paganti in proprio (+230 mila euro)
- aumentano le consulenze e la specialistica ambulatoriale svolta a favore di aziende sanitarie sia della Regione (Modena, Reggio Emilia e Piacenza), sia di altre regioni (Ospedale Galliera di Genova), per un importo complessivo di poco più di 500 mila euro
- aumenta la cessione di sangue ed emoderivati, in particolare a favore delle aziende sanitarie della Provincia e della Regione (+400 mila euro)
- aumenta l'importo fatturato all'Azienda sanitaria provinciale per ricoveri di pazienti con tessera STP, che si riallinea agli importi dell'anno precedente, erroneamente stimati nel Preventivo (+290 mila euro)
- si confermano in linea con le stime di inizio anno gli altri ricavi, ad eccezione di una non prevedibile riduzione dei ricavi da sperimentazione farmaci (-110 mila euro) e da proventi del Comitato Etico Aven (-180 mila euro).

Per quanto riguarda l'attività in mobilità, la sua valorizzazione ha evidenziato a fine anno un tasso di crescita particolarmente elevato sia nei confronti dei pazienti modenesi, sia nei confronti dei pazienti di altre province e regioni.

Sull'entità di questo scostamento, ha inciso in parte l'adeguamento delle tariffe dei DRG dello stabilimento di Baggiovara. Al netto della Riabilitazione, le cui tariffe sono fisse, tutte gli altri DRG sono stati ricalcolati applicando le tariffe da Azienda Ospedaliero – Universitaria del Policlinico, con un effetto finale di circa +5 milioni di euro, suddivisi tra Modena (3,5 milioni di euro), regione (260 mila euro) e altre regioni (650 mila euro).

Per quanto riguarda la produzione, entrambi gli stabilimenti ospedalieri hanno contribuito al raggiungimento di volumi elevati in tutti gli ambiti di attività, sia di ricovero, di specialistica e anche di somministrazione farmaci. Un particolare contributo lo ha dato l'attività trapiantologica che da sola ha registrato un aumento di 2,1 milioni di euro rispetto al 2018, a cui si sono aggiunte



la cardiologia, soprattutto riabilitativa, e l'emo-dinamica, la chirurgia vascolare, la neurochirurgia e la protesica di spalla, anca e ginocchio, oltre ad un incremento degli interventi su colon, ernie, laparoceli, stomaco e altre patologie chirurgiche.

A questa maggior produzione, e ai conseguenti costi di acquisto beni, non ha potuto corrispondere un'espansione dei ricavi, in applicazione delle indicazioni contenute nella DGR 977/2019 e più volte ribadite (da ultimo vedi nota PG2020/0025466 del 15 gennaio 2020) che individuano, per l'attività di degenza e di specialistica ambulatoriale, i valori economici di produzione 2018 e/o i contratti di fornitura quali tetti da registrare in bilancio. Solo per la somministrazione farmaci, si è registrato l'effettivo importo messo in mobilità (+400 mila euro rispetto alla previsione), ad eccezione della provincia di Modena con la quale è stato stipulato un contratto di fornitura a tetto.

Di seguito, si inseriscono due tabelle di approfondimento degli scostamenti tra importi registrati in bilancio e valorizzazione effettiva dell'attività:

PROVINCIA DI MODENA

CONTRATTO DI FORNITURA COMPLESSIVO	BILANCIO PREVENTIVO 2019	BILANCIO CONSUNTIVO 2019	VALORIZZAZIONE REALE	VARIAZIONE CONS/VALORIZZ REALE
DEGENZA	187.805.824,00	187.205.824,00	196.223.563,00	9.017.739,00
PRONTO SOCCORSO	6.000.000,00	4.510.645,38	54.503.617,00	8.950.413,00
AMBULATORIALE	39.553.204,00	41.042.558,17		
SOMMINISTRAZIONE FARMACI	17.490.068,00	17.490.068,00	16.527.604,00	- 962.464,00
TOTALE	250.249.096,00	250.249.096,00	267.254.784,00	17.005.688,00
TAVI/TAVR	1.000.000,00	1.000.000,00	1.304.535,00	304.535,00

Il contratto di fornitura con l'Azienda sanitaria provinciale è stato deliberato con atto n. 204 del 13 dicembre 2019, ed ha confermato gli importi iscritti a preventivo (pur con una diversa ripartizione tra ambulatoriale e pronto soccorso) e, ancora prima, a consuntivo 2018.

E' stata introdotta una sola variazione di +130 mila euro quale budget aggiuntivo per l'esecuzione di ulteriori 20 interventi chirurgici di prostatectomia robotica per tumore maligno su pazienti residenti in provincia di Modena.

REGIONE EMILIA – ROMAGNA (senza MODENA)



	BILANCIO	BILANCIO	VALORIZZAZIONE	VARIAZIONE
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	REALE	CONS/VALORIZZ
	2019	2019		REALE
DEGENZA	14.532.443,00	15.432.443,00	17.639.978,00	2.207.535,00
PRONTO SOCCORSO	239.900,30	239.900,30	3.791.061,00	-161.328,98
AMBULATORIALE	3.712.489,68	3.712.489,68		
SOMMINISTRAZIONE FARMACI	1.270.919,00	1.671.605,94	1.671.605,94	-
TOTALE	19.755.751,98	21.056.438,92	23.102.645,00	2.046.206,02

Si sottolinea la maggior somministrazione farmaci inserita in mobilità, che fa registrare un aumento di 401 mila euro nel conto di ricavo "Prestazioni di File F ad aziende sanitarie RER".

ALTRE REGIONI

	BILANCIO	BILANCIO	VALORIZZAZIONE	VARIAZIONE
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	REALE	CONS/VALORIZZ
	2019	2019		REALE
DEGENZA	17.586.620,00	17.760.259,00	21.563.002,00	3.802.743,00
AMBULATORIALE	4.034.800,00	4.034.800,00	3.913.890,00	-120.910,00
SOMMINISTRAZIONE FARMACI	1.399.230,00	1.401.632,00	1.401.632,00	-
TOTALE	23.020.650,00	23.196.691,00	26.878.524,00	3.681.833,00

Si evidenzia, nella degenza, la differenza tra quanto iscritto a Preventivo e quanto registrato a Consuntivo, che porta a maggiori ricavi per 174 mila euro. Tale scostamento è dovuto al consolidamento della mobilità extraregionale 2018 avvenuto nel corso del 2019, successivamente all'adozione del preventivo, che riportava pertanto un dato ancora non definitivo.

Rispetto al conto economico 2018, valgono complessivamente le medesime osservazioni, in quanto le stime riportate a preventivo riflettevano sostanzialmente l'andamento del consuntivo dell'anno precedente, ad eccezione di alcune voci valutate prudenzialmente ad inizio anno.



A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
A.5.A) Rimborsi assicurativi	98.142	100.000	482.512	-1.858
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	247.266	0	1.581.263	247.266
A.5.B.1 Rimborso oneri stipendiali personale in comando	4.312	0	0	4.312
A.5.B.2 Altri concorsi, recuperi e rimborsi da Regione (finanziamento farmaci gruppo B)	242.953	0	1.581.263	242.953
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della RER	5.437.059	5.787.756	5.658.675	- 350.697
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.709.306	1.365.158	1.583.005	344.148
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	9.413.517	753.000	834.681	8.660.517
A.5.E.1 Rimborso da aziende farmaceutiche per pay back	8.500.000	0	0	8.500.000
A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privato	913.517	753.000	834.681	160.517
Totale	16.905.289	8.005.914	10.140.136	8.899.375

Al netto dei due importi evidenziati in grassetto (8,5 milioni di euro e 187 mila euro, la cui allocazione in questo raggruppamento è stata illustrata nel paragrafo “A.1 – Contributi in conto esercizio”), residua un aumento di quasi 160 mila euro rispetto alla previsione.

L’aumento è dovuto principalmente al maggior ricavo per la trattenuta mensa ai dipendenti (+98 mila euro), a cui si aggiungono altri incrementi registrati nei conti di “Rimborso per inadempimenti contrattuali”, “Rimborso per spese di bollo” e “Altri rimborsi da dipendenti”.

Diminuisce il rimborso dall’Azienda Sanitaria di Modena (A.5.C)) per costi diversi sostenuti dall’AOUMO durante l’esercizio, essendo venute meno alcune poste inizialmente previste, mentre è aumentato l’importo a rimborso dell’Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia (A.5.D)) a seguito della stipula di una nuova convenzione per il recupero dei costi connessi all’utilizzo di spazi all’interno dell’Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, che ha meglio definito e regolamentato le poste a rimborso (deliberazione n. 63/2019).

Il confronto con il consuntivo 2018 risente della registrazione effettuata nel 2018 in questo raggruppamento del rimborso regionale per la gestione FARO LCA (nel 2019 l’importo è considerevolmente più basso e, da indicazioni regionali, è stato contabilizzato tra le

soppravvenienze attive), al netto del quale l'aggregato si mantiene sostanzialmente allineato all'andamento 2019.

A.6 - Compartecipazioni alla spesa sanitaria

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza su prev. 2019
A.6.A) Ticket	5.100.600	5.400.000	5.106.271	- 299.400
A.6.B) Ticket da PS	214.845	750.000	662.930	- 535.155
Totale	5.315.445	6.150.000	5.769.201	- 834.555

La compartecipazione registra un decremento di 835 mila euro rispetto al preventivo. Tale flessione deriva dal combinato di diversi fattori:

1. l'impatto della manovra ticket regionale che ha portato a 250 mila euro di minori incassi, inizialmente non calcolati
2. la corretta allocazione nelle sopravvenienze attive dell'importo di 320 mila euro, riguardanti ticket riferiti ad anni precedenti
3. una sovrastima dell'importo iscritto a preventivo. Il consuntivo 2019, infatti, al lordo degli incassi di cui a punti 1. e 2. si sarebbe attestato su un importo finale in continuità con la chiusura 2018.

A.7 – Incrementi di immobilizzazioni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.768.430	5.473.178	5.849.562	295.252
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	5.786.539	1.133.978	1.213.966	4.652.561
Di cui: da Regione per ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009 – DGR 977/2019	4.338.246	0	0	4.338.246
Di cui: Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.448.293	1.133.978	1.213.966	314.315
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316	1.837.316	1.837.316	0
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.614.095	1.365.402	1.452.917	248.693
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	427.905	280.212	420.163	147.692

A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (donazioni)	2.168.694	1.481.114	1.581.531	687.580
Totale	17.602.978	11.571.200	12.355.455	6.031.778

Al netto dell'importo evidenziato in grassetto (4,338 milioni di euro, la cui allocazione in questo raggruppamento è stata illustrata nel paragrafo "A.1 – Contributi in conto esercizio"), il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 1,690 milioni di euro, dovuti a fonti di finanziamento non prevedibili (donazioni, contributi specifici), all'effettiva realizzazione degli investimenti programmati, all'andamento degli investimenti finanziati con utilizzo dei contributi in c/esercizio. Il maggior ricavo compensa interamente i maggiori costi registrati nell'aggregato "Ammortamenti" (+ 1,640 milioni di euro).

Il confronto con il 2018 evidenzia la stessa osservazione.

A.9 – Altri ricavi e proventi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	57.248	58.500	72.224	-1.252
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	187.241	93.000	223.333	94.241
A.9.C) Altri proventi diversi	2.030.445	1.474.500	1.568.001	555.945
Totale	2.274.934	1.626.000	1.863.558	648.934

Rispetto al preventivo, la voce registra un incremento di 649 mila euro, principalmente dovuto all'inserimento in questo raggruppamento di due nuovi conti economici sulla base di indicazioni regionali fornite con mail del 20 febbraio 2019. Si tratta del conto "Utilizzo Fondo per la Ricerca" per 200 mila euro e del conto "Utilizzo Fondo Oneri ALP" per 234 mila euro, introdotti in contabilità allo scopo di evitare l'utilizzo diretto dei fondi, ma di farlo transitare dal conto economico.

L'incremento ulteriore è da attribuire a ricavi, il cui andamento non è esattamente prevedibile, quali abboni, sponsorizzazioni, quote di iscrizione a corsi aziendali di formazione e aggiornamento.

Rispetto al consuntivo 2018, valgono sostanzialmente le medesime osservazioni.

Costi

B.1 – Acquisto di beni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.1.A) Acquisti di beni sanitari, di cui:	97.021.036	94.533.000	99.751.751	2.488.036
- Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.688.419	1.599.284	1.100.786	89.135
- Sangue ed emocomponenti	3.810.756	3.714.553	3.719.939	96.203
- Dispositivi medici	34.346.434	34.239.845	39.174.459	106.589
- Prodotti dietetici	0	9.024	4.479	-9.024
- Materiali per la profilassi (vaccini)	81.050	69.146	66.110	11.904
- Prodotti chimici	817.281	970.900	968.747	- 153.619
- Altri beni e prodotti sanitari	879.618	1.028.527	938.449	- 148.909
- Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della regione	55.397.478	52.901.721	53.778.782	2.495.757
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari, di cui:	1.939.596	2.116.000	1.893.144	- 176.404
- Prodotti alimentari	85.452	85.000	84.081	452
- Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	738.342	750.000	753.974	-11.658
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.110	1.000	822	10
- Supporti informatici e di cancelleria	634.553	655.000	659.405	- 20.447
- Materiale per la manutenzione	327.541	500.000	269.591	- 172.459
- Altri beni e prodotti non sanitari	152.598	125.000	125.271	27.598
Totale	98.960.632	96.649.000	101.644.895	2.311.632

Il raggruppamento evidenzia un aumento complessivo di 2,3 milioni di euro rispetto della previsione iniziale, di cui 210 mila euro finanziati da AIFA, 170 mila euro da fondi di ricerca e 130 mila euro dall'Azienda territoriale.

Il risultato finale (+1,790 milioni di euro) rappresenta il saldo tra il buon andamento di farmaci, sangue ed emoderivati che ha sostanzialmente rispettato la previsione (come evidenziato nella relazione contenuta nel paragrafo 2.14 "Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici") e l'incremento registrato dai dispositivi medici e protesici.

Su questi, hanno influito due fattori:

- i maggiori volumi di produzione effettuata nell'anno e descritta nei capitoli precedenti, che hanno richiesto un utilizzo incrementale di DM, quantificato nella relazione del Dipartimento Interaziendale Farmaceutico (paragrafo 2.14) in poco più di 700 mila euro.



L'incremento viene ritenuto coerente con la tipologia di attività in crescita, che comprende robotica, tavi, emodinamica, protesica ed altre attività a forte consumo di dispositivi medici (si ricorda tra le altre l'attivazione della sala ibrida);

- le difficoltà organizzative emerse, nell'ultima parte dell'anno, nelle consegne provenienti dal Magazzino Unico Centralizzato, che hanno indotto nelle unità operative aziendali la necessità di aumentare le scorte di dispositivi. Ciò ha comportato un incremento di costi per acquisto beni, rettificato però dalla variazione in aumento delle rimanenze finali (+900 mila euro, di cui 290 mila euro rilevate nei reparti di Baggiovara e 610 mila euro nei reparti del Policlinico).

Si rinvia alla relazione contenuta nel paragrafo 2.14 "Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici" per ogni ulteriore approfondimento.

Il confronto con il 2018 risente del trasferimento nel raggruppamento "Oneri diversi di gestione" di un importo pari a 6 milioni di euro quale IVA stimata sugli acquisti di beni da aziende sanitarie in regime di attività commerciale, avvenuto con il Preventivo 2019. Al netto di questo importo, il confronto conferma l'incremento già stimato a preventivo, a cui si sono aggiunti gli ulteriori costi emersi nel corso del 2019.

B.2 – Acquisto di servizi sanitari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.927.393	4.813.634	4.926.407	113.759
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	563.170	398.932	470.359	164.238
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.372.643	2.232.730	2.266.245	139.913
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero – professionale	8.139.763	6.202.500	6.628.707	1.937.263
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	7.500	0	114.420	7.500
B.2.A.15) Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie	63.469.565	65.340.288	67.278.903	-1.870.723
B.2.A.16) Altri servizi sanitari	4.230.296	3.484.278	4.100.634	746.018
Totale	83.710.330	82.472.362	85.785.674	1.237.968

Il raggruppamento evidenzia un saldo complessivo in aumento di 1,238 milioni di euro, dovuti a diverse tipologie di variazioni:

- variazioni finanziate da corrispondenti ricavi:
 - iscrizione in corso d'anno di 1,180 milioni di euro di costi di diversa natura (contratti libero – professionali, borse di studio, assegni e contributi ad aziende sanitarie pubbliche) maturati all'interno dei progetti di ricerca e interamente finanziati da pari ricavi
 - maggiori costi per attività in libera professione per un importo di 1,9 milioni di euro, coerente con i maggiori volumi di ricavi registrati in entrata;
- variazioni correlate ai maggiori volumi di attività:
 - aumento del consumo dei contratti in service (+90 mila euro)
 - aumento dei trasporti sanitari, dei costi per organi, per convenzione con Hesperia Hospital per l'esecuzione di TAVI, per altre convenzioni di specialistica ambulatoriale con aziende sanitarie della Regione (+420 mila euro)
- variazioni che riguardano la politica di gestione del personale e che in parte compensano gli scostamenti registrati dal raggruppamento "Personale" e "Irap", in particolare:
 - incremento del personale assunto con contratto di somministrazione (+2,8 milioni di euro, a cui si aggiungono 640 mila euro di Irap). Per entrambi gli ospedali sono state inserite maggiori unità di personale infermieristico, di ostetriche e di personale tecnico addetto all'assistenza dovendo fare fronte al periodo di emergenza estiva e tenendo conto della mancanza di graduatorie utili all'assunzioni di queste figure;
 - aumento del costo del personale universitario integrato (+180 mila euro), parzialmente sottostimato a inizio anno;
 - ulteriore riduzione dei contratti atipici rispetto a quanto programmato a inizio anno (-120 mila euro);
 - riduzione del rimborso all'Azienda Usl di Modena dei costi sostenuti per il personale dell'ospedale di Baggiovara (poiché nel 2019 tale personale è rimasto giuridicamente dipendente dall'Azienda Usl di Modena e, come da DGR 1004/2016, assegnato solo temporaneamente all'Azienda Ospedaliera) per 5,2 milioni di euro, a seguito della progressiva sostituzione del personale cessato all'OCB con personale assunto direttamente dall'Azienda Ospedaliera. L'importo comprende anche un minor rimborso di competenze accessorie, la cui regolazione dovrà essere oggetto di futura definizione con l'Azienda sanitaria provinciale.

Rispetto al Consuntivo 2018, il raggruppamento si presenta in diminuzione, in conseguenza della variazione registrata nei costi per "Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestazioni di

lavoro non sanitarie”, che tendono progressivamente a ridursi per confluire nel costo del “Personale Dipendente”.

B.3 – Acquisto di servizi non sanitari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.2.B.1) Servizi non sanitari, di cui:	56.548.288	55.809.605	54.007.256	738.683
- Lavanderia	7.462.871	7.600.000	7.259.388	- 137.129
- Pulizia	9.109.500	9.210.000	8.911.908	- 100.500
- Mensa	7.870.210	7.890.000	7.360.846	- 19.790
- Riscaldamento	0	0	0	0
- Servizi di assistenza informatica	1.832.754	1.790.000	1.604.458	42.754
- Servizi trasporti (non sanitari)	3.233.793	3.180.000	3.032.392	53.793
- Smaltimento rifiuti	1.479.157	1.315.000	1.312.640	164.157
- Utenze telefoniche	86.522	98.300	98.325	- 11.778
- Utenze elettricità	1.980.775	2.175.572	1.800.716	-194.797
- Altre utenze	4.579.301	5.034.971	4.632.785	-455.670
- Premi di assicurazione	335.739	260.000	264.737	75.739
- Altri servizi non sanitari	18.577.666	17.255.762	17.729.061	1.321.904
B.2.B.2) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	7.223.743	8.081.125	8.186.430	-857.382
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	268.233	303.637	284.036	-35.404
Totale	64.040.264	64.194.367	62.477.722	- 154.103

Il raggruppamento evidenzia un saldo complessivo in diminuzione di 154 mila euro.

Al suo interno, si evidenzia:

- un complessivo rispetto della previsione per quanto riguarda i servizi alberghieri in appalto, pur con diversi andamenti: lavanderia, pulizia e mensa registrano un risparmio, mentre aumentano i servizi di assistenza informatica, di trasporto non sanitario e soprattutto di smaltimento rifiuti per effetto dell’adesione alla nuova gara Intercent-ER;
- una significativa diminuzione della spesa per utenze (-660 mila euro), già emersa in corso d’anno ed evidenziata nella verifica infrannuale;
- un incremento complessivo di poco più di 500 mila euro delle altre voci (assicurazioni, formazione, consulenze, collaborazioni e prestazioni di lavoro non sanitarie, altri servizi non sanitari), dovuto per 315 mila euro a costi maturati all’interno di progetti di ricerca e interamente finanziati da pari ricavi, per 75 mila euro all’attivazione di un nuovo servizio di call center per la prenotazione dell’attività ambulatoriale, e per la differenza di 110 mila euro al maggior utilizzo di altri servizi non sanitari (tra cui ad esempio il servizio di gestione degli archivi che ha visto da una parte l’entrata a regime di

Baggiovara, dall'altra un aumento della documentazione mandata in archiviazione per effetto dei traslochi di uffici amministrativi in spazi più ridotti).

Nel confronto con il consuntivo 2018, il raggruppamento evidenzia un aumento, essendo comunque un aggregato che per dinamiche inflattive e correlazione con il progressivo ammodernamento degli ospedali segue un andamento in crescita.

B.3 – Manutenzione e riparazione

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.449.164	9.502.000	9.390.663	-52.836
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.508.282	9.052.908	8.918.246	- 544.626
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	16.902	0	1.870	16.902
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.444	8.000	11.083	-2.556
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	730.583	778.050	715.406	- 47.467
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie della regione	0	0	0	0
Totale	18.710.375	19.340.958	19.037.268	- 630.583

Il raggruppamento evidenzia una diminuzione di 631 mila euro, concentrata sui costi di manutenzione alle attrezzature sanitarie, il cui utilizzo si è concretizzato in misura più contenuta. In diminuzione anche i costi di manutenzione ordinaria agli immobili, sui quali ha inciso la nuova gara di manutenzione degli immobili, aggiudicata da Intercent-ER a costi inferiori ai precedenti, e i costi per altre manutenzioni generiche.

Rispetto al Consuntivo 2018, il decremento è più contenuto, in quanto non si sono verificati gli aumenti iscritti a preventivo.

B.4 - Godimento beni di terzi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.4.A) Fitti passivi	139.464	130.000	127.889	9.464
B.4.B.1) Canoni di noleggio area sanitaria	4.074.710	3.000.000	3.346.266	1.074.710
B.4.B.2) Canoni di noleggio area non sanitaria	436.173	346.300	297.076	89.873

B.4.C.1) Canoni di leasing area sanitaria	224.310	0	0	224.310
B.4.C.2) Canoni di leasing area non sanitaria	1.802.358	1.802.000	1.802.362	358
Totale	6.677.015	5.278.300	5.573.593	1.398.715

Il raggruppamento registra un aumento di 1,4 milioni di euro sulla previsione, così suddiviso:

- ❖ +940 mila euro per il noleggio quinquennale “chiavi in mano” di una RMN ad alto campo 3T occorrente all’Ospedale Civile di Baggiovara; l’importo corrisponde alla maxi rata iniziale, interamente finanziata da donazioni di privati (registrate tra i Proventi Straordinari)
- ❖ +225 mila euro quale prima rata di una locazione finanziaria novennale per un acceleratore lineare occorrente al Policlinico
- ❖ la differenza è dovuta allo scivolamento nel 2019 di contratti di noleggio avviati nel corso del 2018 e non inseriti nella previsione, oltrechè alla diversa modalità di acquisto delle licenze software rispetto all’anno precedente.

Rispetto al 2018, l’incremento è più contenuto in quanto alcuni contratti erano già presenti, ma erroneamente non inseriti nella quantificazione del Preventivo.

B.5/8 – Personale

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.5.A) Personale dirigente ruolo sanitario	44.373.511	40.983.670	40.495.838	3.389.841
B.5.B) Personale comparto ruolo sanitario	57.002.859	53.780.000	54.373.207	3.222.859
B.6.A) Personale dirigente ruolo professionale	751.225	717.000	704.676	34.225
B.7.A) Personale dirigente ruolo tecnico	206.900	200.000	190.527	6.900
B.7.B) Personale comparto ruolo tecnico	11.712.870	11.070.000	11.042.818	642.870
B.8.A) Personale dirigente ruolo amministrativo	1.291.564	1.114.000	1.179.976	177.564
B.8.B) personale comparto ruolo amministrativo	7.422.179	7.515.000	7.529.856	- 92.821
Totale	122.761.108	115.379.670	115.516.898	7.381.438
Di cui: rinnovo contrattuale 2016/2018 personale Dirigenza Medica e Sanitaria	1.420.638,00	0	0	
Di cui: rinnovo contrattuale 2019/2021 personale tutti i ruoli	1.230.565,00	0	0	
TOTALE NETTO	120.109.905	115.379.670	115.516.896	4.730.235

Al netto dei rinnovi contrattuali venuti avanti nell'anno, i costi di personale dipendente incrementano di 4,730 milioni di euro, che si aggiungono ai maggiori costi di lavoro interinale (2,820 milioni di euro) e al conseguente aumento dell'IRAP.

Il raggruppamento evidenzia il progressivo superamento della dicotomia tra i due stabilimenti ospedalieri aziendali. Infatti, come evidenziato dalle tabelle del personale in forza ai due ospedali riportate nel paragrafo 4.3 "Il governo delle risorse umane", l'Ospedale Civile di Baggiovara evidenzia una forte riduzione del proprio personale, a cui fa fronte un aumento delle assunzioni in capo al Policlinico. Queste ultime, pur essendo effettuate giuridicamente dall'Azienda Ospedaliera, si riferiscono in parte alla parziale copertura del turn over del Policlinico, e in maggior parte a personale successivamente dislocato a Baggiovara in sostituzione delle unità lì cessate. Ciò è confermato dall'andamento delle diverse tipologie di costi, in quanto si registra una consistente diminuzione dell'importo rimborsato all'Azienda territoriale nel raggruppamento "Acquisto di servizi sanitari", che in buona parte compensa l'incremento registrato in questo raggruppamento. Rimane aperto un tema di competenze accessorie e riparto dei fondi contrattuali, che dovrà essere oggetto di futura definizione con l'Azienda sanitaria provinciale.

Tra le assunzioni effettuate, rientrano anche quelle mirate al miglioramento dell'accesso in emergenza – urgenza e finanziate dal contributo di 600 mila euro stanziato dalla Regione con DGR 1129/2019.

Rinnovi contrattuali

➤ **Annualità 2016/2018**

L'esercizio ha visto la sottoscrizione del contratto 2016/2018 per la Dirigenza Medica e Sanitaria non medica. Come da indicazioni regionali, la competenza è stata iscritta in questo raggruppamento, finanziata in parte dall'accantonamento effettuato a preventivo e ora azzerato, in parte dal contributo regionale di 1.212.744,00 assegnato con DGR 92/2020. Per quanto riguarda gli arretrati, hanno trovato capienza nel fondo accantonato negli esercizi 2016/2017/2018 e, per la parte eccedente, nelle sopravvenienze passive 2019, queste ultime compensate da un contributo regionale di pari importo (819.410,00 euro – DGR 92/2020).

Per il comparto, il rinnovo contrattuale era già stato siglato nello scorso esercizio e nel 2019 si è confermato.

Rimane in sospeso il rinnovo per la Dirigenza PTA, per il quale è stato mantenuto uno specifico accantonamento.

➤ **Annualità 2019/2021**

Nel preventivo erano stati iscritti accantonamenti pari all'1,3%, come previsto dall'art.1, comma 438 della legge 145/2018, interamente finanziati dalla Regione con un contributo di 1.607.137,00

euro (DGR 977/2019). Nel corso dell'anno, è stata messa in pagamento l'indennità di vacanza contrattuale per tutti i ruoli, oltre all'elemento perequativo per il comparto.

La quota residuale rispetto all'importo accantonato è stata mantenuta a bilancio.

Per quanto riguarda il confronto con il 2018, valgono le medesime considerazioni sopra illustrate, essendo stato il preventivo impostato in stretta continuità con il consuntivo dell'anno precedente.

B.9 – Oneri diversi di gestione

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.9.A) Imposte e tasse	8.106.043	7.073.300	1.085.495	1.032.743
B.9.B) Perdite su crediti	250	10.000	0	- 9.750
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	957.226	743.520	644.281	213.706
Totale	9.063.519	7.826.820	1.729.776	1.236.699

La voce registra un aumento di 1,237 milioni di euro, così suddiviso:

- l'aumento registrato dalla voce "Imposte e tasse" è interamente dovuto all'IVA sugli acquisti di beni conseguente principalmente ai maggiori consumi;
- l'aumento registrato dalla voce "Altri oneri diversi di gestione" è dovuto ai costi per i compensi dei componenti del Comitato Etico, nello scorso esercizio registrati negli accantonamenti in quanto non certi alla data di chiusura del bilancio.

E' stato registrato un solo importo a perdita su crediti e riguarda un dividendo 2016 della partecipazione in CUP2000, non dovuto.

B.10 – Ammortamenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	508.528	17.300.848	468.706	-16.792.320
B.12) Ammortamento dei fabbricati	13.085.476	0	12.852.859	13.085.476
B.13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	5.348.120	0	4.786.455	5.348.120
Totale	18.942.124	17.300.848	18.108.020	1.641.276

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 1,640 milioni di euro, interamente compensato dalla corrispondente variazione dell'aggregato di ricavi "Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio" (+1,690 milioni di euro).

Si rinvia al commento riportato nella voce "A.7 – Incrementi di immobilizzazioni", per la sua giustificazione.

Per gli approfondimenti sulle modalità di calcolo degli ammortamenti, si rinvia alla nota integrativa.

Il confronto con il 2018 non evidenzia osservazioni di rilievo.

B.12 – Svalutazioni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.12) Svalutazione dei crediti	213.376	100.000	178.198	- 113.376
Totale	213.376	100.000	178.198	- 113.376

L'importo risulta superiore sia al Preventivo, sia al Consuntivo 2018, in quanto sono state effettuate alcune svalutazioni specifiche, tra cui in particolare:

- crediti relativi ad anni 2016/2018, per i quali l'Ufficio legale non è potuto procedere e non ancora iscritti a ruolo (49 mila euro)
- crediti relativi ad anni 2013/2018 provenienti da ditte in fallimento (17 mila euro)
- adeguamento di alcune svalutazioni effettuate in anni precedenti alle percentuali previste dalla Linea Guida regionale (26 mila euro).

Gli importi sono stati determinati applicando la Linea Guida regionale "Fondi per rischi e oneri".

Si rinvia alla nota integrativa per ulteriori approfondimenti.

B. 13 – Variazione delle rimanenze

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	102.188	0	861.928	102.188
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 14.048	0	- 73.786	- 14.048
Totale	88.140	0	788.142	88.140

La valorizzazione delle rimanenze si mantiene sostanzialmente allineata al valore dello scorso esercizio (+88 mila euro).

Al suo interno, però, si registrano due variazioni significative:

- aumentano le scorte di dispositivi medici (+900 mila euro), per effetto delle difficoltà di consegna incontrate dal Magazzino Unico di Area Vasta negli ultimi mesi del 2019, come illustrato nel commento al paragrafo “B.1 – Acquisto beni”;
- diminuisce di 760 mila euro il valore dello strumentario chirurgico, in quanto, nell’ambito della riorganizzazione delle attività chirurgiche tra i due stabilimenti, sono state messe in fuori uso tutte le cassette non più utilizzate (in particolare di pertinenza dell’Otorinolaringoiatria, cella Chirurgia Generale, dell’Ortopedia, queste ultime oggetto di donazione ad associazione di volontariato in Africa).

B.14 – Accantonamenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.315.709	2.557.560	4.822.457	-241.851
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.267	12.300	12.267	- 33
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	684.438	500.000	1.130.892	184.438
B.14.D) Altri accantonamenti	3.564.954	4.071.337	3.532.223	- 506.383
Totale	6.577.368	7.141.197	9.497.839	- 563.829

La voce comprende diverse tipologie di accantonamenti, dettagliati e motivati nella Nota Integrativa.

Rispetto alla stima iniziale, l’importo iscritto a consuntivo 2019 è inferiore di 564 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 (+184 mila euro) e accantonati tutti gli importi percentualmente destinati alla ricerca su sperimentazioni e altri fondi dedicati (+35 mila euro), non previsti a preventivo analogamente ai relativi finanziamenti;
- sono aumentati di 450 mila euro gli accantonamenti collegati all’attività in libera – professione (fondo ALPI e oneri ALP), proporzionalmente all’accresciuto volume dei ricavi;
- è stato aggiunto un accantonamento di 840 mila euro per la ricostituzione del Fondo manutenzioni cicliche;

- si è ridotto l'accantonamento al fondo Comitato Etico, sia in quanto è diminuito l'utile portato a nuovo, sia in quanto sono stati pagati in corso d'anni tutti i compensi spettanti ai componenti (-320 mila euro);
- sono complessivamente diminuiti gli accantonamenti assicurativi (-150 mila euro) per effetto principalmente dell'adeguamento del "Fondo copertura diretta" alle riserve e ai sinistri ad oggi denunciati;
- sono stati chiusi gli accantonamenti relativo ai rinnovi contrattuali messi in pagamento nell'anno (-1,6 milioni di euro) e mantenute soltanto la quota 2016/2018 della dirigenza PTA e la quota 2019/2021 di tutto il personale non spesa.

L'aggregato è difficilmente confrontabile da un anno all'altro, essendo i singoli accantonamenti collegati a rischi specifici e non sempre ripetibili (rinnovi contrattuali, finanziamenti per progetti di ricerca, controversie assicurative...). Complessivamente, comunque, l'importo accantonato nel 2019 risulta significativamente inferiore al dato 2018, a causa di minori accantonamenti di quote inutilizzate di contributi vincolati e di minori accantonamenti assicurativi.

C - Proventi ed oneri finanziari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
C.1) Interessi attivi	2	0	0	2
C.2) Altri proventi	7	0	0	7
C.3) Interessi passivi	- 319.978	-340.000	- 489.142	20.022
C.4) Altri oneri	- 77.651	- 150.000	- 60.112	72.349
Totale	- 397.620	- 490.000	- 549.254	92.380

La voce registra una diminuzione di 92 mila euro, di cui 20 mila euro per minori interessi sui mutui e 72 mila euro dovuti ad una quantificazione eccessiva dei costi per commissioni bancarie sui pagamenti ai fornitori, per il primo anno a carico dell'Azienda.

Rispetto al Consuntivo 2018, si registra una riduzione più marcata, essendosi chiuso anticipatamente uno dei mutui aziendali.

E - Proventi ed oneri straordinari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
E.1.A) Plusvalenze	0	0	9.182	0
E.1.B) Altri proventi	10.522.854	4.880.000	4.262.438	5.642.854

straordinari				
E.2.A) Minusvalenze	- 17.909	0	- 37.532	- 17.909
E.2.B) Altri oneri straordinari	- 2.266.593	0	- 854.047	- 2.266.593
Totale	8.238.352	4.880.000	3.380.041	3.358.352
Integrazione equilibrio – DGR 977/2019		-4.300.000		4.300.000
Finanziamento per il miglioramento dell’accesso in emergenza – urgenza – DGR 1129/2019	-600.000			-600.000
rimborso regionale per la gestione FARO LCA	-835.000			-835000
TOTALE NETTO	6.803.352	580.000	3.380.041	6.223.352

Il saldo delle due voci porta ad un valore positivo di 6,8 milioni di euro a fronte di una previsione prudenziale di 580 mila euro e di un consuntivo 2018 pari a 3,4 milioni di euro.

La composizione finale di questo raggruppamento, per sua natura non stimabile, è progressivamente cresciuta in corso d’anno e risulta molto articolata. Di seguito, si elencano alcune delle voci più rilevanti, rinviando all’elencazione dettagliata contenuta nella Nota Integrativa:

- donazione da privati per l’acquisizione a noleggio di una RMN 1,5T per l’OCB: 900 mila euro
- chiusura fondo contenzioso con il personale dipendente a seguito dell’esito positivo di 71 cause aperte nel 2016 da altrettanti universitari integrati: 2,7 milioni di euro
- chiusura fondo manutenzione cicliche per esecuzione investimenti: 975 mila euro
- chiusura fondo svalutazione crediti anni 2013/2018 verso UNIMORE per saldo totale: 470 mila euro
- chiusura fondo perequazione anni 2013/2018 a seguito accordo contrattuale: 320 mila euro
- incasso ticket anni precedenti eccedenti l’importo iscritto a credito: 320 mila euro
- altre voci dettagliate in nota integrativa.

Y – Imposte

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Differenza cons. 2019 su prev. 2019
Y.1) Irap	9.166.016	8.044.300	8.065.279	1.121.716
Y.2) Ires	195.000	190.000	190.000	5.000
Totale	9.361.016	8.234.300	8.255.279	1.126.716

L’importo finale risulta in aumento di 1,1 milioni di euro conseguenti ai maggiori costi di personale, di lavoro interinale e di libera professione, e all’applicazione dei rinnovi contrattuali 2016/2018 della Dirigenza medica e sanitaria non medica e 2019/2021 di tutto il personale.

Analoghe osservazioni valgono nel confronto con il consuntivo 2018.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE

SUGLI SCOSTAMENTI

Il modello LA 2019, aggiornato secondo i criteri dettati dal Decreto 24 maggio 2019, non è di immediato confronto rispetto al modello LA 2018.

Il decreto, infatti, prevede:

1. un dettaglio maggiore per livello e sub-livello assistenziale;
2. logiche più chiare di attribuzione dei costi diretti e ribaltamenti sui centri di costo finali e centri di costi generali, discostandosi, però, dalle logiche applicate fino al 2018.

Per quello che concerne le logiche di attribuzione dei costi, viene introdotto il concetto di “costo del personale”, “volume di attività”:

3. distribuzione dei costi proporzionalmente al peso del costo del personale dei singoli centri di costo, sul totale del costo del personale;
4. distribuzione dei costi proporzionalmente ai volumi di attività dei singoli centri di costo finali, valorizzati in base alle tariffe vigenti a livello regionale.

L’attuazione di quanto previsto dal decreto porta il modello COA_LA definito dalla RER e in uso fino al 2018 ad una grande evoluzione:

1. i costi sostenuti dall’azienda nello svolgere l’attività di specialistica per interni deve essere ripartita dalle singole aziende sull’attività di degenza in base al volume di attività; in precedenza la RER provvedeva essa stessa, dopo la compilazione del COA, al ribaltamento dei costi in base all’incidenza dei costi dell’attività di degenza, sono quindi due concetti diversi.
2. l’attività di supporto viene ripartita in base al costo del personale e non come incidenza del costo calcolato del livello di attività.

Queste modifiche comportano una diversa definizione dei costi all’interno del modello LA, in particolar modo la diversa distribuzione dei costi dell’attività di supporto.

Si evidenziano tre particolari scostamenti specifici fra gli importi del modello LA 2019 rispetto a quello 2018:

1. Assistenza Distrettuale
2. Assistenza Specialistica Ambulatoriale

3. Assistenza ospedaliera per acuti – in Degenza e Day Hospital

1. Assistenza Distrettuale

Una prima innovazione del nuovo modello LA è la definizione più dettagliata dei sub livelli di assistenza, nel caso specifico dell'AOU Modena: la Sorveglianza Sanitaria, precedentemente ripartita tra l'attività specialistica ed ospedaliera, come le restanti attività di supporto, dal 2019 trova una chiara collocazione nel sub-livello: **1C100 - Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.**

In tale livello ricadono:

DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	
DPO02.01	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro
DP004.01	Sicurezza impiantistica - antinfortunistica in ambienti di vita e di lavoro

ATTIVITÀ DI SUPPORTO	
CG011.01	Attività svolta per la sicurezza sul lavoro (L.626/94)

Le prime due righe non hanno importi, mentre l'ultima riga è il blocco della Struttura "Sorveglianza Sanitaria, Prevenzione e Protezione" ed è il risultato di costi diretti + costi ribaltati in base all'incidenza del costo del personale sul totale del costo del personale (in attuazione a quanto esplicitato nel decreto sopra citato).

Su tale livello incide (1C100) incide inoltre anche il personale di OC Baggiovara, contabilizzato come "acquisto di servizi":

		Macro voci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
			Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari
CON OCB	1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	22.114,40	8.854,35	34.517,09	579.187,98	373.557,59
SENZA OCB	1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	22.114,40	8.854,35	34.517,09	236.581,82	327.374,03

In sintesi, l'aumento dal modello LA 2018 al modello LA 2019 sul livello:

19999	TOTALE PREV. COLLETTIVA E SANITA PUBBLICA
--------------	--

Dai 79.072 € del 2018 ai 2.217.046 € del 2019, è riconducibile a:

- allocazione cdc specifici (prima veniva ribaltato);

- acquisizione di costi ribaltati dell'attività di supporto e poste di riconciliazione;
- personale OCB, codificato come "acquisto di servizi".

2. Assistenza Specialistica Ambulatoriale

Sono due le modifiche procedurali, fra i modelli LA 2018 e 2019, con impatto sull'incremento da 37,073 mln. € a 47,126 mln €, in corrispondenza della prima colonna "LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari":

- costi di attività collegati a farmaci innovativi/FED precedentemente erogati in regime di ricovero, che ricadevano pertanto nella riga "30202 – degenza ordinaria";
- introduzione, nel modello LA 2019 della riga specifica "2G114 – Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa", che ha di fatto attinto (29,492 mln €) dalla quota di attività clinica ambulatoriale (riga "2G113").

2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	Comprende i farmaci rimborsati extra-tariffa, rilevati nel file F.	FA001.02	Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa - specialistica ospedaliera	Vanno rilevati i costi sostenuti per: > somministrazione di farmaci in occasione di terapie ambulatoriali quando il costo della prestazione non è inclusivo del farmaco e di emocomponenti derivati dalla lavorazione del sangue DM 5/11/96 - MODALITA' DI EROGAZIONE "08" > somministrazione di farmaci in Day Service Ambulatoriale oncologico (compresi ancillari > 15 euro/u.p.) - MODALITA' DI EROGAZIONE "09" effettuate da strutture ambulatoriali ospedaliere (corrispondenti al tipo di erogatore "02" nella banca dati dell'assistenza farmaceutica FED) di altre aziende (infra ed extra Regione) a propri residenti. Sono compresi i costi dei farmaci somministrati presso IRST, Sassuolo e MRI per i cittadini residenti rispettivamente in Romagna, a Modena e a Imola.
-------	---	--	----------	--	---

Sintesi numerica (ImpRerTot)				
mod erog des	2018	2019	diff.	diff. %
Tot	28,456,003	28,985,031	+ 529,028	+ 1.9%
02 - EROGAZIONE A SEGUITO DI VISITA SPEC. AMBULATORIALE	555	0	- 555	- 100.0%
07 - FARMACI SOMMINISTRATI AD EMOFILIACI E FARMACI INNOVA	320,061	626,303	+ 306,242	+ 95.7%
08 - FARMACI SOMM. IN TERAPIE AMB. CON COSTO PREST. NON INC	8,724,917	8,984,673	+ 259,756	+ 3.0%
09 - FARMACI SOMMINISTRATI IN DSA ONCOLOGICO	18,807,614	18,656,851	- 150,763	- 0.8%
11 - FARMACI SOMMINISTRATI IN DH ONCOLOGICO	145,942	94,008	- 51,934	- 35.6%
12 - FARMACI SOMMINISTRATI IN RICOVERO ORDINARIO ONCOLO	456,914	623,196	+ 166,282	+ 36.4%

In aggiunta, differenti criteri di imputazione contabile collegati al personale interinale e dipendente dell'OCB (contabilizzato quest'ultimo per il 2019 ancora come "acquisto di servizi non sanitari"), hanno determinato una variazione in riduzione che si riverbera, con segno

opposto, nella quota di assistenza ospedaliera, con particolare riferimento al regime di Day Hospital.

Non va tralasciata l'ulteriore differenza procedurale fra i modelli dei due anni, che attiene il ribaltamento dei costi collegati all'attività specialistica per interni. Tali costi, nel 2018 trovavano ribaltamento indiretto ad opera dei conteggi effettuati dal livello Regionale nell'algoritmo di calcolo che generava il Modello LA da quello COA_Costi (nel quale le Aziende conteggiavano i costi della specialistica per interni all'interno del livello della specialistica). Il modello 2019 richiede, al contrario, un ribaltamento dei costi di specialistica per interni già in fase iniziale, nel modello COA_Costi, pertanto a carico delle singole aziende.

Pur nella coerenza di obiettivo fra i due anni, i differenti percorsi di calcolo hanno comportato scostamenti di quantificazione, collegati ai meccanismi di calcolo dei ribaltamenti, inevitabilmente differenti fra singole aziende sanitarie e livello regionale.

3. Assistenza ospedaliera per acuti

Il livello dell'assistenza ospedaliera in degenza ordinaria rileva scostamenti di importo significativi (dai 265.069 mln. € del 2018 ai 255,799 mln. € del 2019). L'impatto della diminuzione di costi nella prima colonna (LA1 - Consumi e manutenzioni di esercizio-Sanitari) è ascrivibile al sopra analizzato *shifting* di farmaci verso le modalità in DSA. Di contro, l'aumento sulle colonne LA3 e LA4 (*costo per acquisto di servizi*) è riconducibile all'incremento di spesa per "Consulenze, lavoro interinale e collaborazioni sanitarie" (*colonna numero 8 del modello COA_Costi*). Tale impatto incide in maniera specifica sul regime di degenza, ma anche sul Day Hospital e Day Surgery. Parte della contabilizzazione dei costi è inoltre stata effettuata con maggior grado di accuratezza sulla riga dell'attività trapiantologica, analizzata in dettaglio più sotto.

Risultano di fatto sovrapponibili fra i due anni gli altri macro-livelli di analisi.

Nello specifico, l'attività di Pronto Soccorso e OBI (3A110) si conferma nell'ordine del 17,5 mln €, mentre quella Trasfusionale (3F100) fa registrare un leggero decremento (dai 17 mln. € 2018 ai 15,6 mln. € del 2019). I costi per Riabilitazione (3D100 "Assistenza ospedaliera per riabilitazione") risultano in aumento (dai 1,7 mln. € del 2018 ai 2,7 mln. € del 2019) per effetto di una ricodifica dei costi di Lungodegenza (riga 3C100 "Assistenza ospedaliera per lungodegenti"), che invece calano dai 5,4 mln € del 2018 ai 3,9 mln. € del 2019.

E' marcato infine l'aumento di spesa per attività trapiantologica (riga 3G100 "Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti), dai 4,5 mln. € del 2018 agli 8,7 mln. € del 2019. L'incremento risulta direttamente proporzionale all'elevato aumento di attività trapiantologica

(+1.8 mln €), nello specifico collegata all'attività di trapianto di fegato e/o intestino ed alla imputazione non solo dei costi codificati dalla Chirurgia Epato-Bilio-Pancreatica, ma anche della Nefrologia Trapianti ed Ematologia Bassa Carica Microbica, quest'ultima per i trapianti di midollo.

DRG	Provenienza	12 mesi 2018	12 mesi 2019	delta importo	delta casi	delta importo 11 mesi 2018-2019
302-Trapianto renale	MO	512.357	683.143	+ 170.786	+ 5	+ 136.629
	RER-MO	204.943	102.471	- 102.471	- 3	- 102.471
	FUORI-RER	384.409	577.235	+ 192.826	+ 5	+ 269.708
	Totale	1.101.708	1.362.849	+ 261.140	+ 7	+ 303.865
439-Trapianti di pelle per traumatismo	MO	40.911	64.192	+ 23.281	+ 6	+ 23.281
	RER-MO	50.116	45.940	- 4.176	+ 4	- 4.176
	FUORI-RER	14.762	84.046	+ 69.285	+ 0	+ 54.243
	Totale	105.789	194.178	+ 88.389	+ 10	+ 73.347
480-Trapianto di fegato e/o trapianto di intestino	MO	1.173.573	902.312	- 271.261	- 5	- 271.261
	RER-MO	580.745	1.806.761	+ 1.226.016	+ 19	+ 1.161.489
	FUORI-RER	705.593	1.892.942	+ 1.187.350	+ 16	+ 857.653
	EXTRA	268.132		- 268.132	- 4	- 268.132
	Totale	2.728.043	4.602.016	+ 1.873.973	+ 26	+ 1.479.748
481-Trapianto di midollo osseo	MO	3.068.542	3.157.959	+ 89.417	+ 2	+ 27.817
	RER-MO	61.600	246.401	+ 184.801	+ 3	+ 123.200
	FUORI-RER	396.522	132.977	- 263.544	- 3	- 199.118
	Totale	3.526.664	3.537.338	+ 10.673	+ 2	- 48.101
Totale complessivo		7.462.204	9.696.380	+ 2.234.176	+ 45	+ 1.808.859

A livello complessivo, l'aumento di spesa aziendale, dai 421,859 mln. € del 2018 ai 440,926 mln. € del 2019, oltre che giustificato dalle sopradescritte specifiche, appare in linea con il marcato aumento di attività registrato sui due stabilimenti ospedalieri nel 2019.

5.4 CONTO ECONOMICO DELLE ATTIVITÀ COMMERCIALI

Nel corso dell'anno 2019, 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 – 7.640.245,00 euro - e totale ricavi aziendali – 441.504.564,00 euro) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari a 1,73%.

Tale operazione ha generato una serie di rilevazioni contabili, eseguite in sede di assestamento dei conti al 31/12/2019, specificatamente individuate nel libro giornale di contabilità.

E' emerso un conto economico in perdita per 740.458,00 euro, in linea con quanto registrato nello scorso esercizio.

Come si vede dal confronto con l'esercizio precedente, i volumi dei costi e dei ricavi, così come le tipologie di fattori produttivi impiegati, sono in sostanziale continuità. 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 sia del Policlinico, sia dell'Ospedale Civile di Baggiovara della quota mensa. Tra i costi, troviamo tutti gli importi direttamente collegati ai ricavi commerciali, principalmente il costo della mensa per i dipendenti e i costi sostenuti per i servizi alberghieri su aree AUSLMO, a cui si aggiungono i costi indiretti e promiscui. Si evidenzia solo, nell'esercizio, la registrazione di un importo tra i proventi straordinari e di un altro importo tra gli oneri straordinari: si tratta di una fatturazione integrativa di servizi resi da Sesamo e relativi all'esercizio 2018.

Si precisa, infine, che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello UNICO/2017), oltre al quadro RF relativo al reddito di impresa, si compilano anche il quadro RA, redditi da terreni, RB redditi da fabbricati e il quadro RF altri redditi, assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo e perciò non ricompresi nel perimetro del conto economico commerciale.

A completamento di quanto esposto, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel modello UNICO, l'aliquota IRES applicata è quella del 13,75% (aliquota ridotta), così come stabilito all'art. 6 del DPR 601/1973 e s.m.i. e dall'art. 66 comma 8 DL 331/1993.

Relativamente all'IRAP, l'Azienda applica esclusivamente il metodo retributivo ad aliquota 8,5%.

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	ANNO 2018	ANNO 2019
A.1) Contributi in c/esercizio	1.479	740
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-	-

A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.479	740
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	1.479	740
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-
A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-
A.1.c.4) da privati	-	-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-
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	1.997.650	1.956.397
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	36.870	24.380
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.960.780	1.932.017
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.937.770	4.113.498
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	1.640.225	1.569.610
Totale A)	7.577.124	7.640.245
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		

B.1) Acquisti di beni	438.692	412.334
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	409.470	377.944
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	29.222	34.390
B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	40.147
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	40.147
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	6.810.645	6.855.334
B.3.a) Servizi non sanitari	6.796.187	6.842.968
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.394	8.654
B.3.c) Formazione	4.064	3.712
B.4) Manutenzione e riparazione	293.847	294.673
B.5) Godimento di beni di terzi	-	-
B.6) Costi del personale	694.528	727.739

B.5) Personale del ruolo sanitario	222.411	293.445
B.6) Personale del ruolo professionale	12.438	13.006
B.7) Personale del ruolo tecnico	198.271	206.360
B.8) Personale del ruolo amministrativo	261.408	217.928
B.7) Oneri diversi di gestione	30.128	28.018
B.8) Ammortamenti	-	-
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
B.10) Variazione delle rimanenze	-	-
B.11) Accantonamenti	-	-
B.11.a) Accantonamenti per rischi	-	-
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	-	-
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-
B.11.d) Altri accantonamenti	-	-
Totale B)	8.267.840	8.358.245
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-690.716	-718.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-9.694	-6.884
Totale C)	-9.694	-6.884
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1) Rivalutazioni	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.1) Proventi straordinari	-	11.976
E.1.a) Plusvalenze	-	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	-	11.976
E.2) Oneri straordinari	-	-27.550
E.2.a) Minusvalenze	-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	-27.550
Totale E)	-	-15.574
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-	-740.458
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y.1) IRAP	-	-
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-
Y.2) IRES	-	-
Totale Y)	-	-
PERDITA DELL'ESERCIZIO	-700.410	-740.458

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nulla da segnalare.

5.6 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

Si propone di destinare l'utile a copertura delle perdite pregresse.

5.7 COMMENTO AL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti elaborato per l'anno 2019 si articolava in tre filoni di intervento: da una parte la conclusione dei cantieri dei 5 lotti, dall'altra l'avvio, il completamento o la prosecuzione di interventi già finanziati. A questi, poi, si aggiungeva una stima di interventi

indifferibili ed urgenti da coprire con una quota – parte di contributi in conto esercizio compatibile con il pareggio di bilancio.

Completamento 5 lotti

RIFERIMENTO INTERVENTO	
Intervento nr 449 Corpo G	<p>Totale intervento mq 3.350</p> <p>Inaugurati 1/12/2018 mq 2.750</p> <p>Inaugurati 8/3/2019 mq 600</p> <p>Costo totale 3.984.362,84 euro</p> <p>Finanziamento regionale 3.360.976,04 euro</p> <p>Finanziamento Fondazione Cassa di Risparmio di Modena 1.000.000,00 sul 5° piano dell'area universitaria</p>
Intervento nr 450 Corpo E	<p>Totale intervento mq 6.100</p> <p>Inaugurati 8/3/2019 mq 5.300</p> <p>Inaugurati 18/10/2019 mq 800</p> <p>Costo totale 6.196.633,09 euro</p> <p>Finanziamento regionale 6.196.633,09 euro</p>
Intervento nr 451 Corpo C	<p>Totale intervento mq 3.150</p> <p>Inaugurati 1/12/2018 mq 2.500</p> <p>Inaugurati 8/3/2019 mq 650</p> <p>Costo totale 3.339.118,43 euro</p> <p>Finanziamento regionale 3.339.118,43 euro</p>
Intervento 453 Corpo H-D1	<p>Totale intervento mq 4.000</p> <p>Inaugurati 1/12/2018 mq 2.900</p> <p>Inaugurati 8/3/2019 mq 1.100</p> <p>Costo totale 4.913.749,01 euro</p> <p>Finanziamento regionale 4.913.749,01 euro</p>
Intervento nr 455 Corpo D	<p>Totale intervento mq 3.400</p> <p>Inaugurati 1/12/2018 mq 1.000</p>

	<p><i>Inaugurati 8/3/2019 mq 2.400</i></p> <p><i>Costo totale 3.491.206,00</i></p> <p><i>Finanziamento regionale 1.221.206,00</i></p> <p><i>Finanziamento Legge 67/88 (AP19bis) 2.270.000,00</i></p>
<p><i>Intervento nr 454</i></p> <p><i>Materno Infantile</i></p>	<p><i>In corso gara di appalto per l'affidamento dei lavori</i></p>

L'anno 2019 ha visto la conclusione dei lavori dei 5 lotti, culminata con l'inaugurazione il 18 ottobre del Corpo E. In particolare:

Piano seminterrato: gli spogliatoi.

Sono stati ristrutturati gli spogliatoi per il personale, già in funzione, ripartiti in 7 ambienti per un totale di 180 posti con doppi servizi igienici e docce. L'accesso ai nuovi spogliatoi è possibile solo con il badge autorizzato. I locali sono adiacenti a uno dei tre depositi di biciclette, protetti e ad uso esclusivo dei dipendenti.

Piano primo: l'area ambulatoriale di Dermatologia.

Sono già attivi 9 ambulatori specialistici. Da segnalare le 3 nuove modernissime cabine per terapia con raggi UVA, con un design confortevole, ad alta efficacia nei trattamenti con ridotta esposizione ed elevata sicurezza per i pazienti.

Piano secondo: nuovi ambulatori chirurgici.

Sono attivi 5 ambulatori chirurgici e 1 un ambulatorio medico. Sono presenti uno spazio dedicato alla sterilizzazione e locali di lavoro per il personale. Tutti gli ambulatori hanno una superficie variabile ampia dai 20 ai 27 mq. Gli ambulatori sono dotati di impianti tecnologici e di apparecchiature biomedicali rispondenti a pieno alle esigenze cliniche.

Piano terzo: la nuova Day Surgery.

Sono state realizzate 4 sale operatorie complete di locali per preparazione pazienti e osservazione postoperatoria, zone filtro, spogliatoi del personale e area di sterilizzazione. Il layout delle sale è stato studiato per garantire la massima versatilità d'uso e posizionamento per le principali specialità chirurgiche. Sono presenti dotazioni multimediali (cablaggi integrati, display, ripetitori) per garantire la migliore ergonomia di lavoro.

Piano quinto: studi medici.

Realizzati su una superficie di mq. 920 circa sono presenti 13 ambienti ampi e confortevoli. Sono stati inoltre completati i Laboratori per l'assistenza alle malattie rare, realizzati anche grazie al contributo di 1 milione di € da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena. Il laboratorio si occuperà di ricerca scientifica, diagnostica e attività clinica assistenziale nel campo delle malattie rare, con particolare riferimento alla diagnostica molecolare e genomica. La



realizzazione dei Laboratori consentirà di centralizzare e integrare risorse tecnologiche a favore dei gruppi professionali impegnati in programmi di ricerca clinica ed applicata per le malattie rare.

Interventi in c/capitale

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

Lavori e Opere

Le attività si sono concentrate sull'ultimazione dei cantieri degli interventi di cui sopra e pertanto altri lavori pianificati per l'anno hanno subito una rimodulazione temporale, scivolando nel 2020:

- Intervento S13 'Manutenzione straordinaria': i lavori si sono conclusi nel corso dell'anno;
- Intervento APb10 'Nuova struttura integrata interaziendale di senologia clinica e screening mammografico': i lavori sono in fase esecuzione. La conclusione è prevista entro il 2020.
- Intervento APb 11 Ammodernamento tecnologico ed impiantistico strutture sanitarie ed amministrative:
 - sub intervento A, sostituzione gruppo frigorifero GF03 → completamento previsto nel 2020
 - sub intervento B, manutenzione impianti elevatori (rinforzo staffaggi guide) → completamento previsto nel 2020.

Relativamente al previsto intervento di realizzazione di un centro per la cura dell'epidermolisi bollosa e di ambulatori di diagnostica delle patologie oncologiche, da collocare nel piano rialzato del corpo E del Policlinico, alla fine dell'anno è stata sottoscritta la convenzione che prevede la donazione delle opere necessarie per la realizzazione dell'intervento.

In merito, infine, all'intervento di realizzazione di un terminale attrezzato per la produzione di pasti, sono stati affidati i lavori che saranno terminati entro il 2020.

Tecnologie Biomediche, Informatiche e Arredi

Gli investimenti in questi ambiti non hanno usufruito nel 2019 di fonti di finanziamento in c/capitale dedicate, ad eccezione di una quota residuale di contributo ex DGR 379/2018 che ha dato copertura ad alcuni acquisti di apparecchiature sotto illustrati (principalmente ecografi e centrali di monitoraggio).

Interventi in conto esercizio

Gli interventi finanziati da rettifiche del conto esercizio sono ammontati nel 2019 a 6,988 milioni di euro, di cui:

- 919.500 mila euro destinati al completamento dell'edificio complementare ai servizi alberghieri e finanziato da un'insussistenza del fondo manutenzioni cicliche
- 323.300 mila euro per gli acquisti necessari allo sviluppo di un'unità di monitoraggio per l'epilessia all'Ospedale Civile di Baggiovara, finanziati dalle risorse destinate con DGR 1308/2019 all'attività hub svolta dal centro interaziendale per la chirurgia dell'epilessia, ivi individuato;
- 427.325 mila euro per acquisti di colonne e cabine da audiometria a completamento delle dotazioni della UO di Otorinolaringoiatria, finanziati dalle risorse destinate con DGR 1308/2019 al Centro regionale per la chirurgia endoscopica dell'orecchio del Policlinico;
- 20.587,88 mila euro a rettifica di contributo regionale di pari importo, destinato al finanziamento dei costi di investimento ricadenti nell'anno per l'applicativo GRU (Gestione Risorse Umane);
- 120.258 mila euro per investimenti finanziati con fondi dedicati per progetti (in particolare riguardanti il servizio Trasfusionale).

La differenza ha dato copertura a 3,185 milioni di interventi edili e impiantistici, 1,217 milioni di euro di attrezzature sanitarie, 299 mila euro di arredi, 324 mila euro di attrezzature informatiche e 152 mila euro di software.

Il totale di quest'ultima tipologia di investimenti somma così a 5,177 milioni di euro, importo sostanzialmente in linea con quello registrato nel consuntivo 2018 (5,586 milioni di euro).

I principali interventi edili e impiantistici hanno riguardato:

- **Programma Assistenziale Scompenso Cardiaco, Cardiopatie dell'infanzia e a rischio (PASCIA)**

Nel corpo C al piano rialzato del Policlinico, nel corridoio centrale che conduce dall'ingresso principale n.1 all'ingresso 2, è stata realizzata la nuova sede per il Programma Assistenziale Scompenso Cardiaco, Cardiopatie dell'infanzia e a rischio (PASCIA). Nell'area dedicata al Programma Assistenziale, diretto dalla prof.ssa Maria Grazia Modena, si svolgono attività specialistiche di prima diagnosi e trattamento di scompenso e di malattia cardio vascolare, attività diagnostica ambulatoriale e trattamento per soggetti in età pediatrica e adolescenziale e della donna, nell'ambito della programmazione concordata con il Dipartimento Interaziendale Nefro Cardio Vascolare.

- **Blocco Tecnologico**

Il secondo piano del blocco tecnologico (dove si trovano le sale operatorie) è stato sottoposto ad un importante intervento di manutenzione evolutiva. Inoltre, è stato effettuato un abbellimento della zona filtro al fine di rendere il locale più adatto alla sensibilità dei bambini, considerato che al secondo piano si effettuano gli interventi per i pazienti in età pediatrica. Al suo interno, le sale

operatorie di Otorinolaringoiatria sono state dotate di monitor multimediali per la visione digitale dei documenti e dati clinici. Al piano seminterrato del blocco tecnologico la Centrale di Sterilizzazione è stata oggetto di lavori di adeguamento di impianti elettrici e antincendio, nonché interventi di sistemazione edile impiantistica. In particolare, sono state sostituite 4 autoclavi, 4 lavastrumenti e introdotto una lavacarrelli per il lavaggio e disinfezione di carrelli di trasporto, container e ferri chirurgici.

- **Padiglione Beccaria (Centro Oncologico Modenese - COM)**

Nuovi spazi per i pazienti oncologici sono stati resi disponibili nei locali occupati fino all'inizio di quest'anno dalla Struttura di Malattie dell'Apparato Respiratorio, trasferita nei reparti ristrutturati nel corpo centrale. Da lunedì 23 settembre 2019, infatti, al primo piano della Palazzina di Pneumologia sono utilizzabili 12 postazioni aggiuntive per terapie infusive e 4 nuovi ambulatori. Grazie a questo ampliamento, le postazioni per terapie infusive del Day Hospital Oncologico diventano 44, con un aumento del 33%. Questo ampliamento completa quello dell'aprile scorso che ha portato a 7 (+5) le postazioni dell'Affido Oncologico trasferito sempre al primo piano della Palazzina di Pneumologia. La ristrutturazione del secondo piano del Padiglione Beccaria ha consentito di assegnare inoltre alla degenza di Medicina Oncologica spazi rinnovati, più ampi e flessibili.

- **Reumatologia**

Il recente trasferimento di un settore ambulatoriale di Dermatologia verso i nuovi spazi al 1° piano del Corpo E, permette di dedicare spazi aggiuntivi alla Reumatologia, creando un settore ambulatoriale monospecialistico con Ingresso dedicato e facilmente fruibile al piano Terra (Ingresso n.16). Lo sviluppo delle terapie in favore dei pazienti affetti da patologie croniche reumatologiche, le specifiche competenze della equipe, l'attivazione della rete reumatologica provinciale, si avvarranno della disponibilità e comfort dei nuovi spazi, migliorando pertanto l'articolazione spazio-temporale del percorso di diagnosi, terapia e follow-up ovvero della presa in carico globale dei pazienti.

- **Servizi Amministrativi**

Prosegue il graduale progressivo abbandono del Poliambulatorio. Al terzo piano del Corpo F sono stati trasferiti dal Poliambulatorio il Servizio Bilancio e Finanze ed il Servizio Legale, per un totale di 14 uffici e 26 operatori.

- **Area esterna e accoglienza**

Un nuovo giardino è stato ricavato davanti al Centro Didattico. Nell'area del campus che conduce a via Campi, a fianco della Chiesa, è stata attrezzata una area verde con un parco giochi. E' stata completata l'area verde nel luogo in cui, fino a pochi mesi fa, era presente da molti anni "una buca". Un obiettivo perseguito in questi anni è l'aumento e la sistemazione dell'area verde del Policlinico, uno dei polmoni cittadini, rendendolo sempre più a disposizione degli utenti dell'ospedale, degli studenti e della comunità modenese.

Nell'atrio centrale, con accesso dal corridoio che conduce all'ingresso 2, è stata attivata la nuova centrale della Vigilanza interna al Policlinico, con due postazioni video per monitorare le diverse telecamere. A pochi metri si trova la nuova sede del Tribunale dei Diritti del Malato, in uno spazio adeguato all'attività dell'Associazione e facilmente accessibile a tutti.

In riferimento all'**Ospedale Civile di Baggiovara**, i lavori hanno riguardato il rifacimento dell'impianto idrico acqua calda e fredda sanitaria e la manutenzione straordinaria di impianti elettrici e meccanici, manutenzioni edili complementari a lavori impiantistici.

Per quanto riguarda gli acquisti di attrezzature sanitarie, nel corso del 2019 sono state portate a compimento alcune importanti sostituzioni di tecnologie finalizzate ad ammodernare il parco tecnologico delle grandi diagnostiche avente una valenza anche provinciale.

Tra le principali grandi installazioni si riportano di seguito:

- CT-PET del Policlinico e completamento della radio farmacia;
- nuove RMN da 1.5T e 3.0T dell'OCB;
- nuovo acceleratore lineare con gara IntercentER (in leasing);
- aggiornamento tecnologico della Thomotherapy con rinnovo dei TPS (piani terapeutici)

Oltre alle grandi tecnologie sono state rinnovate le centrali di monitoraggio delle Terapie Intensive e delle Sale Operatorie dell'OCB, che si concluderanno nel 2020 per proseguire poi con il rinnovo delle Terapie Intensive - Rianimazione del Policlinico e della Day Surgery dell'OCB in una logica di allineamento e uniformità tecnologica tra i due ospedali dell'azienda.

Nuove tecnologie sono state acquisite anche per gli ambulatori, al fine di ottimizzare i percorsi e i tempi legati alle visite con diagnostiche, garantendo così un maggior numero di attività e una riduzione delle liste di attesa. In questa direzione, sono iniziate le attività di ammodernamento tecnologico di reparti e ambulatori, tra i quali ad esempio la dermatologia, già sopra citata, dotata di nuove cabine PUVA che consentono una alta riduzione del tempo di trattamento dei pazienti.

Sono state realizzate tecnologicamente le nuove sale di Day Surgery, rinnovate le apparecchiature della Neonatologia, ammodernata la nuova Centrale di Sterilizzazione del Policlinico.

Sono inoltre proseguiti i programmi di rinnovo di alcune tecnologie di base di entrambi gli ospedali: ecografi, letti di degenza, sollevatori sia mobili che fissi e altro, tutto finalizzato a garantire la sicurezza degli operatori e la diminuzione dell'indice MAPO.

Nell'ambito dei software medicali, sono state effettuate alcune importanti realizzazioni e perfezionamenti di progetti già iniziati in collaborazione con lo STI, la cui evoluzione si prolungherà per tutto il 2020.

Di seguito si elencano i principali:

- installazione finale e perfezionamento del sistema Cardiovascular;
- installazione sistema unico provinciale per la diagnosi prenatale (view-point);
- avvio applicativo per la gestione delle terapie intensive;
- implementazione banca dati unica aziendale dei tracciati elettrocardiografici;
- ammodernamento del sistema di laboratorio con particolare attenzione alla gestione dei dati genetici;
- adeguamento del sistema RIS-PACS alla registrazione della dose paziente;
- installazione nuovo sistema di Anatomia Patologica completamente integrato con gli altri sistemi dipartimentali;
- implementazione di endox (sistema imaging endoscopico) ed estensione alla broncoscopia.

Gli investimenti del Servizio Tecnologie dell'Informazione hanno visto una prevalenza della quota hardware sulla quota software, in quanto i finanziamenti nazionali per l'acquisto della nuova cartella clinica informatizzata non sono stati resi disponibili in corso d'anno.

Gli investimenti in ambito hardware sono stati legati a:

- rinnovo di apparecchiature base da ufficio ormai obsolete (PC Desktop, PC Laptop, Monitor, stampanti etichette e braccialetti, stampanti avanzate);
- integrazione della dotazione di lettori di badge con funzione di apriporta per i nuovi reparti attivati al policlinico;
- sostituzione o potenziamento di apparati di rete (switch, converter, antenne wifi) legati sempre all'attivazione delle nuove aree sanitarie, che hanno costituito la quota più rilevante.

Tra gli acquisti significativi dal punto di vista tecnologico, seppur a basso impatto economico, vi sono alcuni display di grandi dimensioni (da 60 a 80 pollici) che sostituiscono i videoproiettori nelle sale riunioni di piccole e medie dimensioni, per i costi irrisori di manutenzione rispetto ai videoproiettori.

Sul fronte software gli investimenti più importanti hanno riguardato:

- i sistemi di controllo del traffico di rete, al fine di prevenire e mitigare gli attacchi informatici,
- l'installazione del nuovo SW di Pronto soccorso, unico per i due stabilimenti aziendali,
- l'aggiornamento del software di gestione documentale.

Occorre segnalare che acquisizioni hardware e software, che negli anni passati sono avvenute sotto forma di investimenti, nel corso del 2019 hanno visto affermarsi nelle convenzioni delle centrali di acquisto modalità nuove, basate su noleggi a lungo termine per l'hardware e per il software su SAAS (Software As A Service). Il motivo risiede nel fatto che la quota dei servizi associati all'acquisizione di alcuni beni (helpdesk, manutenzioni preventive, correttive, evolutive,



ecc.) raggiunge nell'arco di 5 anni livelli economici che possono anche superare il valore del bene iniziale.

Per quanto riguarda gli arredi, l'investimento maggiore (270 mila euro) ha riguardato l'allestimento degli spazi rinnovati a seguito dei lavori dei 5 lotti; per il resto, si è trattato di sostituzioni urgenti e indifferibili di arredi danneggiati o usurati.

5.8 COMMENTO AL RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario (allegato alla Nota Integrativa) evidenzia, nel raffronto con quanto stimato a preventivo, le seguenti variazioni:

- la gestione corrente presenta un saldo negativo di -1,4 mila euro, inferiore di 6,3 milioni di euro alla previsione a causa dell'aumentato utilizzo dei "contributi in c/capitale e fondi di riserva" e dei "fondi per rischi e oneri futuri". Nel primo raggruppamento, influisce la riclassificazione del contributo di 4,3 milioni di euro ricevuto dalla Regione a titolo di finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009, mentre nei secondi incide la chiusura per insussistenza del fondo rischi per contenzioso del personale dipendente (2,7 milioni di euro) conseguente all'esito positivo di una causa estremamente rilevante;
- la gestione reddituale si chiude con un avanzo, comprensivo del saldo negativo della gestione corrente, più contenuto rispetto alla previsione: +755 mila euro a fronte di 1,9 milioni di euro stimati a inizio anno. Al suo interno, si notano diverse variazioni:
 - un aumento dei crediti verso regione e verso Aziende Sanitarie (+28,4 milioni di euro), dovuto a minori rimesse regionali, a cui ha fatto fronte un conseguente aumento dei debiti verso Aziende Sanitarie (+23,6 milioni di euro);
 - una diminuzione dei crediti verso altri (-7,4 milioni di euro), per effetto principalmente dell'incasso di 5,4 milioni di euro dal Commissario Sisma a fronte di stati di avanzamento di lavori pubblici. Questi incassi erano stati ricompresi ad inizio anno nel raggruppamento delle "Attività di finanziamento" in quanto destinati a spese di investimento. Poiché però il cliente "Commissario Sisma" è stato a suo tempo allocato tra le Amministrazioni pubbliche diverse, che non prevedono distinzione tra spesa corrente ed investimenti, le sue movimentazioni confluiscono nella gestione reddituale;
 - una riduzione dei debiti verso fornitori (-2,0 milioni di euro), che si riflette nella diminuzione dei tempi di pagamento delle forniture di beni e servizi: -15,42 giorni rispetto ai 60 giorni previsti per legge, in miglioramento rispetto al 2018 (-13,12 giorni).
- le attività di finanziamento sono risultate positive in misura inferiore alla previsione (+5,7 milioni euro a fronte di +11,1 milioni di euro stimati a inizio anno) in conseguenza

dell'iscrizione nella Gestione Reddittuale della diminuzione dei crediti per finanziamento interventi Sisma, inizialmente qui allocata.

- le attività di investimento si sono concretizzate in misura inferiore alla previsione (15,6 milioni di euro rispetto a 23,9 milioni di euro di previsione), essendo diminuiti i flussi di cassa complessivi.

Complessivamente, il rallentamento delle attività di investimento ha permesso all'Azienda di far fronte alla contrazione dei flussi di cassa provenienti dalla gestione reddituale, senza ripercussioni sui tempi di pagamento dei fornitori e senza ridurre in misura superiore alle previsioni la liquidità sul conto di Tesoreria Unica (-9,1 milioni di euro rispetto a -10,9 milioni di euro di stima iniziale).

5.9 DATI ANALITICI RELATIVI A CONSULENZE E SERVIZI AFFIDATI ALL'ESTERNO DELL'AZIENDA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONSULENZE	FORNITORE	IMPORTO
BA1360	Consulenze sanitarie e socio sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche		400.995,08
		Azienda USL Modena	376.640,90
		Istituto Ortopedico Rizzoli	5.400,00
		Azienda USL Reggio Emilia	11.727,46
		Azienda USL della Romagna	605,72
		Azienda Ospedaliera Parma	1.500,00
		Az Osp.Univ. S.Orsola-Malpighi	5.121,00
BA1370	Consulenze sanitarie da terzi		210.380,00
		Comune di Modena	76.000,00
		Università di Modena e Reggio Emilia	126.880,00
		Azienda Ospedaliera Univers. Careggi	7.500,00



BA1760	Consulenze non sanit. da ASL Regione		20.414,32
		Azienda USL Reggio Emilia	3.206,52
		Az Osp.Univ. S.Orsola-Malpighi	17.207,80
BA1770	Consulenze non sanit. da terzi		66.420,09
		ARPA	-1.378,60
		Istituto Superiore di Sanità	604,00
		I.N.A.I.L.	62.214,69
		Tesoreria Provinciale dello Stato	4.980,00
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato		49.180,79
		Ettogrami Maurizio	2.807,80
		Magliolo Paolo	22.939,90
		Salmi Enrico	17.763,20
		Dipendenti Vari	5.669,89

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	FORNITORE	IMPORTO
BA1560	Acquisto di servizi non sanitari		64.040.263,95
BA1570	Servizi non sanitari		56.548.288,17
BA1580	Lavanderia		7.462.870,72
		SESAMO SPA	3.976.030,62
		SERVIZI ITALIA S.P.A.	3.486.840,10
BA1590	Pulizie		9.109.500,60
		SESAMO SPA	4.819.655,03
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	55.282,87
		REKEEP S.p.A.	4.234.562,70

BA1600	Mensa		7.870.210,34
		CIR FOOD	5.054.249,62
		SESAMO SPA	2.811.725,40
		MOLINARI SPA	4.235,02
BA1620	Servizi Assistenza Informatica		1.832.753,88
		3M ITALIA S.R.L.	24.400,00
		ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA	1.203,90
		AB.EL. SCIENCE - WARE SRL	7.503,00
		DEDAGROUP WIZ	5.929,20
		PROGEL SPA	179.460,78
		MILIARIS SRL	25.715,84
		MEAD INFORMATICA SRL	4.880,00
		SOFTWAREONE ITALIA SRL	122.546,85
		GPI SPA	376.273,68
		ACTALIS S.P.A.	195,20
		TEAMSYSTEM SpA	3.654,23
		SINFO SRL	10.065,00
		LINKING INFORMATICA SRL	90.530,73
		IG CONSULTING SRL	274.576,25
		SIAV SPA	10.712,81
		SOLARI DI UDINE S.P.A	162,26
		DEHN ITALIA S.P.A.	158,60
		NET4MARKET-CSAMED S.R.L.	8.052,00
		CALEIDOSCOPIO SOFTWARE SOLUT.SRL	38.007,88
		ALTAVIA SRL	25.089,30

		LEPIDA SPA	45.875,04
		DEDALUS SPA	509.560,75
		EXPRIVIA SPA	31.428,62
		EUROSOFT CONSULTING SRL	19.608,96
		NOUVELLE SRL ****	11.163,00
		UNIMORE	6.000,00
BA1630	Servizio trasporti non sanitari		3.233.792,87
		POLISTENA FILIPPO	5.795,00
		SESAMO SPA	1.824.670,90
		DUIMEX SRL	280,60
		COOP FACCHINI ORTABAGAGLI MO SCARL	1.120.627,57
		CONSORZIO NAZIONALE SERVIZI SCARL	69.643,50
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	198.418,39
		DHL EXPRESS (ITALY) SRL	14.356,91
BA1640	Smaltimento rifiuti		1.479.157,04
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	75.562,24
		REKEEP S.p.A.	427.157,79
		ECO ERIDANIA SPA	952.187,09
		MACCAFERRI FULL SERVICE SRL	24.249,92
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato		10.550.981,79
		SOC PUBBLICITA'EDITORIALE SPA	72,96
		MALVESTIO S.P.A.	374,54
		TECNORAD SRL	26.713,43
		SIREB SAS	26.612,95
		NEOSIS S.r.l.	14.064,16
		ITALCERT SRL	8.052,00
		GULLIVER Soc.coop. sociale	164.240,85

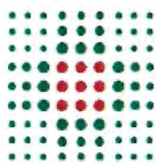
		UPM MODENA SPA	841,80
		ETJCA S.P.A	9.269,03
		FORMULA SERVIZI SOC.COOPERATIVA	3.228,32
		TELPRESS ITALIA S.R.L.	5.582,02
		TREAT S.R.L.	4.710,00
		LIBRERIE GIUNTI S.R.L.	361,25
		DIPENDENTI	112.328,82
		S.S.D. DOGALI S.R.L	15.894,12
		BEP-BUSINESS E PERSONE SRL	37.332,00
		TRACCE SRL	19.784,32
		ALFANO BONAVENTURA SOCIETA'COOPER.	10.000,00
		E.B.S.R.L	550,00
		OPEN WORKS SRL	3.660,00
		SESAMO SPA	8.005.943,52
		GRAPHICSCALVE SPA	4.186,41
		UNIVERSITAS SRL	43,20
		HAUKELAND UNIVERSITY HOSPITAL	670,34
		ECHOES SRL	2.722,55
		ARPAE Ag. REG Prevenz. Ambiente Energ.	43.261,20
		SWISSLOG HEALTHCARE ITALY SRL S.U.	68.093,54
		GIURICONCONSULT SRL	235,28
		PROXIMUS SRL	13.542,00
		HIGH RESEARCH SRL	99.597,35
		UNIVERSITA'MODENA E REGGIO EMILIA	16.383,50
		LEXMEDIA S.R.L.	2.387,19
		TRMEDIA SRL	4.880,00
		POSTE ITALIANE SPA	76.197,98
		PROHOME SAS	1.502,90
		EUROMED CLINICAL SUPPLY SERVICE SRL	50.056,60

		INTERSISTEMI ITALIA SPA	3.172,00
		SOCIETA'AGRICOLA HYDROPLANTS SNC	4.114,32
		HOGREFE EDITORE S.R.L	400,12
		SELEXI SRL	17.690,00
		FULLCRO SRL	6.270,80
		VIVENDA SRL	9.401,93
		LABORATORIO IMMAGINE SRLS	6.344,00
		GME SPA	448,38
		EPC PERIODICI SRL	256,00
		FOX 3000 SRL A SOCIO UNICO	8.698,00
		CERULLI CLAUDIA	8.251,50
		PROGRAMMA IMMAGINE SRLS	10.533,07
		ASSOCIAZ.ITALIANA INTERNAL AUDITORS	1.925,00
		BT ENIA TELECOMUNICAZIONI SPA	37.059,88
		GIUFFRE' FRANCIS LEFEBVRE SPA	2.934,79
		UNI ENTE NAZ.ITALIANO DI UNIFICAZ.	5.719,54
		CAMPOVERDE SRL	3.507,50
		MANZONI e C. SPA	145,26
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	660.749,83
		IMMOBILIARE DAUNIA (HOTEL) S.R.L.	3.007,00
		COMUNE DI MODENA	92.940,00
		FORNITORI DIVERSI	12.509,81
		TECNICHE NUOVE SPA	180,00
		TECNOSERVICE DI RICCHIUTO M.***	8.565,80
		COMITATO ELETTRTECNICO ITALIANO	7.728,60
		IL SOLE 24 ORE SPA ***	199,00

	ITALIAONLINE SPA (ex SEAT PG SPA)	3.873,50
	ASS MOD. LA NOSTRA VOCE	10.000,00
	PROGETTO ARREDO DI ANGELONE G.	14.945,00
	MAGGIOLI SPA	475,58
	ONORANZE FUNEBRI ROVATTI srl	4.189,04
	GETINGE ITALIA S.R.L.	21.949,02
	INFO CAMERE S.C.P.A.	1.352,33
	LINDE MEDICALE S.R.L.	93.540,66
	SACA SOC. COOP. AR.L.	1.680,00
	CENTROACQUARI SNC	1.348,00
	SIFIC SRL	990,00
	LEPIDA SPA	551.791,80
	IRC EDIZIONI SRL	9.586,98
	S.G.E. SNC SOC. GEST. ELISUPERFICI	8.505,84
	EBMT-EUROPEAN GROUP FOR BLOOD M T	15.140,20
	DIVERSI PER RIMBORSI	7.416,58
	STUDIO LEGALE DELLA FONTANA	19.032,00
	MAINARDI SANDRO	19.037,00

Allegati





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

RILEVAZIONE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

Servizio Sanitario Regionale
EMILIA-ROMAGNA

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

Prospetto di cui all'art.9, comma 8 DPCM 22 settembre 2014

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

1. Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€ 34.846.364,43

2. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

- 15,42 GIORNI

In base al DPCM 22 settembre 2014 art 9, questa Azienda ha calcolato l'indicatore come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. Il calcolo è stato effettuato su tutti i fornitori di beni e servizi.

3. Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

I pagamenti dell'anno 2019 sono stati mediamente effettuati entro i termini previsti dalla legge, in ulteriore miglioramento rispetto allo scorso esercizio (2018 = - 13,12gg). Si è cercato inoltre di contenere i pagamenti effettuati oltre i termini, che infatti si sono ridotti dell'1,8% rispetto al dato 2018.

Il Direttore del Servizio Bilancio e Finanze

Il Commissario Straordinario



Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2019
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	27-feb-2020
Data stampa	03-mar-2020
Importi in EURO	



Importo nel periodo Importo a tutto il
periodo

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		31.228.240,20	31.228.240,20
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.310.500,41	4.310.500,41
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	422,00	422,00
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	6.294.972,26	6.294.972,26
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.464.736,27	1.464.736,27
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.974.709,69	2.974.709,69
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	12.150.548,10	12.150.548,10
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	2.559.326,48	2.559.326,48
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	1.473.024,99	1.473.024,99

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		334.716.905,83	334.716.905,83
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	42.158.288,62	42.158.288,62
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	173.561,12	173.561,12
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	284.066.672,95	284.066.672,95
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	39.343,41	39.343,41
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	6.898,00	6.898,00
2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	135.032,50	135.032,50
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	7.874.171,66	7.874.171,66
2202	Donazioni da imprese	146.557,57	146.557,57
2204	Donazioni da famiglie	116.380,00	116.380,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI		16.595.482,67	16.595.482,67
3101	Rimborsi assicurativi	358.770,60	358.770,60
3102	Rimborsi spese per personale comandato	433.692,35	433.692,35
3104	Restituzione fondi economici	600,00	600,00
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	15.640.723,81	15.640.723,81
3201	Fitti attivi	120.853,02	120.853,02
3202	Interessi attivi	1,58	1,58
3203	Proventi finanziari	7,34	7,34
3204	Altri proventi	40.833,97	40.833,97

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI		2.308.862,17	2.308.862,17
4104	Alienazione di attrezzature sanitarie e scientifiche	5.002,00	5.002,00
4304	Alienazione di altri titoli	2.303.860,17	2.303.860,17

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		4.594.248,36	4.594.248,36
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	4.594.248,36	4.594.248,36

OPERAZIONI FINANZIARIE		2.150,00	2.150,00
6400	Depositi cauzionali	2.150,00	2.150,00

ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE INCASSI		389.445.889,23	389.445.889,23
-----------------------	--	-----------------------	-----------------------



Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2019
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	27-feb-2020
Data stampa	03-mar-2020
Importi in EURO	



Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

PERSONALE**127.233.744,60****127.233.744,60**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	61.308.043,76	61.308.043,76
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	5.161.637,04	5.161.637,04
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.698.328,51	1.698.328,51
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	7.947.258,25	7.947.258,25
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	17.559.387,30	17.559.387,30
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	1.760.607,19	1.760.607,19
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	4.070.865,19	4.070.865,19
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	25.474.890,23	25.474.890,23
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.492.090,77	1.492.090,77
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	90.245,56	90.245,56
1503	Rimborsi spese per personale comandato	669.990,80	669.990,80
1599	Altri oneri per il personale	400,00	400,00

ACQUISTO DI BENI**105.719.312,17****105.719.312,17**

2101	Prodotti farmaceutici	1.364.382,29	1.364.382,29
2102	Emoderivati	3.156.710,76	3.156.710,76
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	14.059,10	14.059,10
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	63.292.288,94	63.292.288,94
2112	Dispositivi medici	82.769,97	82.769,97
2113	Prodotti chimici	808.925,84	808.925,84
2198	Altri acquisti di beni sanitari	35.074.778,03	35.074.778,03
2201	Prodotti alimentari	83.271,48	83.271,48
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	714.484,45	714.484,45
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	881,50	881,50
2204	Supporti informatici e cancelleria	604.568,98	604.568,98
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	35.633,29	35.633,29
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	321.023,86	321.023,86
2298	Altri beni non sanitari	165.533,68	165.533,68

ACQUISTI DI SERVIZI**93.964.353,01****93.964.353,01**

3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	2.804.963,84	2.804.963,84
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	2.628,39	2.628,39
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	291.125,35	291.125,35
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	1.971.044,55	1.971.044,55
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	2.406,00	2.406,00
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	64.878,25	64.878,25
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	136.870,00	136.870,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	7.304.859,15	7.304.859,15
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	2.802.714,12	2.802.714,12
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	1.289.210,32	1.289.210,32
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	257.087,84	257.087,84
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	7.252,92	7.252,92
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	80.270,97	80.270,97



		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	49.464,53	49.464,53
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	12.265.544,44	12.265.544,44
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.955.149,45	1.955.149,45
3206	Mensa per degenti	5.629.209,40	5.629.209,40
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	85.353,60	85.353,60
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.857.559,72	1.857.559,72
3210	Utenze e canoni per altri servizi	4.229.250,82	4.229.250,82
3211	Assicurazioni	345.448,28	345.448,28
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.545.592,25	1.545.592,25
3213	Corsi di formazione esternalizzata	197.714,53	197.714,53
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	9.502.490,23	9.502.490,23
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	9.080.867,99	9.080.867,99
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	13.019,35	13.019,35
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	693.435,60	693.435,60
3219	Spese legali	1.126.787,92	1.126.787,92
3220	Smaltimento rifiuti	1.419.051,82	1.419.051,82
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	15.229,68	15.229,68
3299	Altre spese per servizi non sanitari	26.937.871,70	26.937.871,70

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI**9.457.694,95****9.457.694,95**

4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	301.933,00	301.933,00
4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	9.106.613,02	9.106.613,02
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	49.148,93	49.148,93

ALTRE SPESE CORRENTI**25.959.077,90****25.959.077,90**

5201	Noleggi	4.427.895,15	4.427.895,15
5202	Locazioni	86.805,46	86.805,46
5203	Leasing operativo	1.780.706,75	1.780.706,75
5205	Licenze software	164.699,76	164.699,76
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	2.305.959,22	2.305.959,22
5305	Interessi su mutui	298.440,84	298.440,84
5306	Interessi passivi v/fornitori	20.637,04	20.637,04
5308	Altri oneri finanziari	86.201,84	86.201,84
5401	IRAP	8.596.740,19	8.596.740,19
5402	IRES	191.565,00	191.565,00
5404	IVA	1.721.290,74	1.721.290,74
5499	Altri tributi	1.027.368,95	1.027.368,95
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	5.546,51	5.546,51
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	625.098,54	625.098,54
5504	Commissioni e Comitati	84.448,50	84.448,50
5505	Borse di studio	287.655,42	287.655,42
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	200.224,92	200.224,92
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	101.166,23	101.166,23
5598	Altri oneri della gestione corrente	3.508.610,86	3.508.610,86
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	438.015,98	438.015,98

TIMENTI FISSI**25.282.402,35****25.282.402,35**

6102	Fabbricati	18.157.901,07	18.157.901,07
6103	Impianti e macchinari	720.523,16	720.523,16
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.008.930,43	5.008.930,43



Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

6105	Mobili e arredi	619.481,57	619.481,57
6106	Automezzi	495,76	495,76
6199	Altri beni materiali	183.570,73	183.570,73
6200	Immobilizzazioni immateriali	591.142,98	591.142,98
6302	Partecipazioni azionarie	356,65	356,65

OPERAZIONI FINANZIARIE**2.117,48****2.117,48**

7300	Depositi per spese contrattuali	2.117,48	2.117,48
------	---------------------------------	----------	----------

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**10.927.926,91****10.927.926,91**

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	10.927.926,91	10.927.926,91
------	---	---------------	---------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**0,00****0,00**

9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI**398.546.629,37****398.546.629,37**

Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2019
Prospetto	INDICATORI ENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	27-feb-2020
Data stampa	03-mar-2020
Importi in EURO	



Valore nel periodo Valore a tutto il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

	Spese Correnti / Spese Totali	0,91	0,91
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,91	0,91
	Spese Conto Capitale / Spese Totali	0,06	0,06

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,35	0,35
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,03	0,03
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,81	0,81

Indicatori Entrate

	Dipendenza da Trasferimenti	0,87	0,87
--	-----------------------------	------	------



codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018 riclassificato
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	65.113.814,54	67.371.572,53	60.775.613,17
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	63.940.096,62	67.066.819,58	58.862.650,40
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	55.413.040,63	61.845.809,58	58.862.650,40
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	24.159.483,99	32.876.533,99	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	713.915,64	533.791,59	687.805,75
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	30.539.641,00	28.435.484,00	58.174.844,65
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni Pronto Soccorso			-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	30.539.641,00	28.435.484,00	58.174.844,65
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015			-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	8.527.055,99	5.221.010,00	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	688.688,32	300.000,00	1.467.311,26
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	301.599,58	300.000,00	254.729,62
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			254.729,62
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	301.599,58	300.000,00	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	180.348,89	-	210.002,64
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	180.348,89		210.002,64
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	206.739,85	-	1.002.579,00
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della salute (extra fondo)			-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	206.739,85		1.002.579,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92			-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L.112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191			-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	485.029,60	4.752,95	445.651,51
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente			
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	485.029,60	4.752,95	445.651,51

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO_EMR)
 Allegato (P02090/04_14972)

AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati			
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 6.987.902,11	- 520.587,99	- 1.627.382,39
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 6.869.903,61	- 520.587,99	- 1.450.527,93
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 117.998,50		- 176.854,46
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.643.634,34	440.000,00	9.039.359,19
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov Aut. Per quota F.S. regionale indistinto finalizzato			-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.075.586,39		7.933.061,80
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	255.240,54		532.287,65
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	312.807,41	440.000,00	574.009,74
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati			
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	329.236.456,77	324.887.257,86	325.916.772,61
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	311.491.191,68	309.289.800,15	310.232.717,12
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	286.249.895,33	283.553.629,15	285.501.530,17
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	203.571.582,34	203.107.163,29	204.083.516,01
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	51.993.004,95	49.528.001,27	56.318.545,45
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.750.546,13	6.239.900,30	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	19.161.673,94	18.760.987,00	18.760.986,55
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali			-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa			-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica			-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera			-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	2.973.745,60	2.567.905,00	2.578.728,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)			-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.799.342,37	3.349.672,29	3.759.754,16
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.830.374,96	2.603.521,00	1.512.054,13
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	23.410.921,39	23.132.650,00	23.219.132,82
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	17.776.020,34	17.586.620,00	17.638.724,82
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.196.075,03	4.129.800,00	4.163.729,73

AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero			-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	1.401.632,00	1.399.230,00	1.399.230,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione			-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)			-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione Extraregione			-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	37.194,02	17.000,00	17.448,27
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	37.194,02	17.000,00	17.448,27
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS			-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)			-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	5.497.630,81	5.860.000,00	5.949.697,92
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	12.247.634,28	9.737.457,71	9.734.357,57
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.799.299,23	2.651.000,00	2.677.217,45
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	7.795.511,55	6.950.000,00	6.918.575,02
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	652.823,50	100.000,00	102.107,39
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	36.457,71	36.457,71

AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	16.905.288,76	8.005.913,80	10.140.135,86
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	98.141,76	100.000,00	482.512,20
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	247.265,55	-	1.581.263,79
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	4.312,40		
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	242.953,15		1.581.263,79
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.437.059,31	5.787.755,80	5.658.674,58
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	308.248,53	301.209,07	391.187,17
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.128.810,78	5.486.546,73	5.267.487,41
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione GSA			-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.709.305,54	1.365.158,00	1.583.004,66
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	77.222,87	55.158,00	165.311,12
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.632.082,67	1.310.000,00	1.417.693,54
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	9.413.516,60	753.000,00	834.680,63
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	8.500.000,00		-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-		-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-		-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	8.500.000,00		-
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici			-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	913.516,60	753.000,00	834.680,63
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.315.444,93	6.150.000,00	5.769.201,51
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.100.600,05	5.400.000,00	5.106.271,14
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	214.844,88	750.000,00	662.930,37
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	17.602.977,83	11.571.200,00	12.355.455,48
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.768.429,73	5.473.178,00	5.849.561,79
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	5.786.538,59	1.133.978,00	1.213.966,33
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	1.837.316,00	1.837.316,15
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.614.094,53	1.365.402,00	1.452.917,04
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	427.904,54	280.212,00	420.162,80
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.168.694,29	1.481.114,00	1.581.531,37
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.274.934,71	1.626.000,00	1.863.557,62

AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	57.248,12	58.500,00	72.224,50
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	187.241,42	93.000,00	223.332,56
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	2.030.445,17	1.474.500,00	1.568.000,56
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	431.104.649,77	419.531.356,20	424.232.713,05
BA0000	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 98.960.632,17	- 96.649.000,00	- 101.644.895,98
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 97.021.036,70	- 94.533.000,00	- 99.751.751,55
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 1.688.419,09	- 1.599.283,95	- 1.100.786,24
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 916.677,92	- 593.497,91	- 105.026,97
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 193.791,70	- 288.786,04	- 279.569,61
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	- 577.949,47	- 717.000,00	- 716.189,66
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale			-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale			-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti			-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 3.810.755,82	- 3.714.553,00	- 3.719.938,69
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	- 4.682,00	- 9.400,00	- 9.553,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 3.806.073,82	- 3.705.153,00	- 3.710.385,69
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 34.346.434,27	- 34.239.844,46	- 39.174.458,71
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 22.499.339,25	- 23.017.585,06	- 27.953.314,92
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 3.071.549,26	- 2.960.000,00	- 2.958.872,26
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 8.775.545,76	- 8.262.259,40	- 8.262.271,53
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	- 9.024,34	- 4.479,41
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 81.050,14	- 69.146,14	- 66.109,90
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 817.281,16	- 970.899,48	- 968.746,78
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 879.617,73	- 1.028.527,31	- 938.449,46
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 55.397.478,49	- 52.901.721,32	- 53.778.782,36
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 38.776.566,26	- 35.731.560,79	- 35.109.865,55
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	- 16.243.679,60	- 15.031.666,98	- 15.048.872,77
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	- 158.792,80	- 127.689,50	- 133.627,38
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per profilassi (vaccini)	- 13.758,81	- 8.821,90	- 12.054,50
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	- 25.154,56	- 23.744,30	- 24.643,78
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 179.526,46	- 1.978.237,85	- 3.449.718,38
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.939.595,47	- 2.116.000,00	- 1.893.144,43
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	- 85.452,15	- 85.000,00	- 84.081,54
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 738.341,45	- 750.000,00	- 753.974,14

BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	1.109,83	-	1.000,00	-	822,02
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	634.553,10	-	655.000,00	-	659.405,34
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	327.541,13	-	500.000,00	-	269.590,77
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	152.597,81	-	125.000,00	-	125.270,62
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-	147.750.593,55	-	146.666.729,07	-	148.263.396,35
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-	83.710.329,60	-	82.472.362,00	-	85.785.674,36
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base						
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione						
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG						
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS						
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale						
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)						
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale						
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale						
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica						
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione						
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale						
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	4.927.392,67	-	4.813.633,96	-	4.926.406,79
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	4.768.214,55	-	4.651.633,96	-	4.767.499,09
BA0541	B.2.A.3.2) - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						-
BA0551	B.2.A.3.4) - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	159.178,12	-	150.000,00	-	149.295,70
BA0561	B.2.A.3.6) - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)						-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI						
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato			-	12.000,00	-	9.612,00
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati						
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati						-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			-	12.000,00	-	9.612,00
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali classificati privati						-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private						-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private						-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati						-

BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati				-		
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				-		
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				-		
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa						
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione						
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)						
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)						
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa						
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato						
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica						
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato						
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	563.170,24	-	398.931,50	-	470.359,17
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	161.651,45	-	83.931,50	-	155.866,28
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	62.400,87	-	85.000,00	-	81.417,34
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	339.117,92	-	230.000,00	-	233.075,55
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati						
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati						
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private						
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	339.117,92	-	230.000,00	-	233.075,55
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)						
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione						
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)						
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)						
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F						
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale						
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)						

BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento			-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 1.832.753,88	- 1.790.000,00	- 1.604.457,90
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 3.233.792,87	- 3.180.000,00	- 3.032.392,09
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 1.479.157,04	- 1.315.000,00	- 1.312.639,90
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 86.522,15	- 98.300,00	- 98.325,07
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 1.980.774,71	- 2.175.572,00	- 1.800.716,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 4.579.300,78	- 5.034.971,00	- 4.632.785,85
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 335.739,02	- 260.000,00	- 264.736,79
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	- 86.242,81	- 50.000,00	- 58.758,66
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	- 249.496,21	- 210.000,00	- 205.978,13
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 18.577.666,06	- 17.255.761,79	- 17.729.061,04
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 7.878.775,43	- 8.191.811,79	- 7.909.354,72
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- 147.908,84		- 60.015,78
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	- 10.550.981,79	- 9.063.950,00	- 9.759.690,54
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 7.223.742,43	- 8.081.125,44	- 8.186.430,33
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 20.414,32	- 28.681,93	- 36.783,10
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- 66.420,09	- 45.000,00	- 112.529,13
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 267.964,86	- 126.400,00	- 231.288,30
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 49.180,79	- 30.000,00	- 41.612,47
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 12.980,46	- 3.000,00	- 11.107,84
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	- 23.593,98	- 3.900,00	- 9.817,82
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria			
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	- 182.209,63	- 89.500,00	- 168.750,17
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito in legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191			
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 6.868.943,16	- 7.881.043,51	- 7.805.829,80
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 6.868.943,16	- 7.874.464,29	- 7.805.829,80
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		- 6.579,22	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 268.233,35	- 303.636,84	- 284.035,49
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 268.233,35	- 303.636,84	- 284.035,49
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 18.710.374,94	- 19.340.958,44	- 19.037.267,96
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 9.449.163,71	- 9.502.000,00	- 9.390.662,66
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari			
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 8.508.282,60	- 9.052.908,44	- 8.918.246,44
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	- 16.901,83		- 1.869,98

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO_EMR)
 Ufficio di Programmazione e Gestione del Patrimonio Pubblico

BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	5.443,59	-	8.000,00	-	11.082,72
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	730.583,21	-	778.050,00	-	715.406,16
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	6.677.015,04	-	5.278.300,00	-	5.573.593,39
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	139.464,52	-	130.000,00	-	127.889,15
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	4.510.883,00	-	3.346.300,00	-	3.643.342,40
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	4.074.709,64	-	3.000.000,00	-	3.346.266,15
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	436.173,36	-	346.300,00	-	297.076,25
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	2.026.667,52	-	1.802.000,00	-	1.802.361,84
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	224.309,60	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	1.802.357,92	-	1.802.000,00	-	1.802.361,84
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	-	122.761.107,99	-	115.379.670,00	-	115.516.898,35
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	101.376.369,40	-	94.763.670,00	-	94.869.045,47
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	44.373.510,61	-	40.983.670,00	-	40.495.838,36
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	40.519.246,83	-	37.290.670,00	-	36.891.001,20
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	37.971.526,21	-	34.765.570,00	-	34.603.361,77
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	2.547.720,62	-	2.525.100,00	-	2.287.639,43
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	3.854.263,78	-	3.693.000,00	-	3.604.837,16
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	3.432.732,93	-	3.203.000,00	-	3.114.833,57
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	421.530,85	-	490.000,00	-	490.003,59
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	57.002.858,79	-	53.780.000,00	-	54.373.207,11
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	53.937.046,29	-	50.960.000,00	-	51.591.679,07
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	3.065.812,50	-	2.820.000,00	-	2.781.528,04
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	751.225,25	-	717.000,00	-	704.675,82
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	751.225,25	-	717.000,00	-	704.675,82
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	683.329,38	-	552.000,00	-	559.469,37
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	67.895,87	-	165.000,00	-	145.206,45
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-	-	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	11.919.770,14	-	11.270.000,00	-	11.233.344,74
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	206.899,96	-	200.000,00	-	190.527,24
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	189.248,66	-	200.000,00	-	190.527,24
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	17.651,30	-	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-	-

BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	11.712.870,18	-	11.070.000,00	-	11.042.817,50
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	10.768.841,13	-	9.590.000,00	-	9.622.028,74
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	944.029,05	-	1.480.000,00	-	1.420.788,76
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro						
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	8.713.743,20	-	8.629.000,00	-	8.709.832,32
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	1.291.564,09	-	1.114.000,00	-	1.179.975,82
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	1.243.322,06	-	1.114.000,00	-	1.179.975,82
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	48.242,03				-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro						
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	7.422.179,11	-	7.515.000,00	-	7.529.856,50
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	7.131.172,03	-	7.155.000,00	-	7.187.127,42
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	291.007,08	-	360.000,00	-	342.729,08
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro						
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	9.063.518,67	-	7.826.820,00	-	1.729.776,53
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	8.106.042,63	-	7.073.300,00	-	1.085.495,32
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	250,00	-	10.000,00		
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	957.226,04	-	743.520,00	-	644.281,21
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	557.460,92	-	572.020,00	-	560.243,92
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	399.765,12	-	171.500,00	-	84.037,29
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione						
BA2560	Totale Ammortamenti	-	18.942.124,36	-	17.300.848,00	-	18.108.020,46
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	508.528,29	-	17.300.848,00	-	468.705,82
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	18.433.596,07			-	17.639.314,64
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	13.085.475,92			-	12.852.859,34
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)						-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	13.085.475,92			-	12.852.859,34
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	5.348.120,15			-	4.786.455,30
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	213.376,04	-	100.000,00	-	178.197,75
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali						
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	213.376,04	-	100.000,00	-	178.197,75
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze		88.140,30			-	788.141,86
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie		102.188,11				861.928,35
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		244.088,44				313.820,46
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	92.711,22			-	218.291,21
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici		150.022,84				932.341,77
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici		10.439,28				3.625,47
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)		2.716,80				18,32
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici		10.213,86			-	5.224,54
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario						-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	222.581,89			-	164.361,92

BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	14.047,81		-	73.786,49
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	107,02		-	1.153,10
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	9.085,37		-	62.764,34
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti					-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	4.855,42		-	9.644,06
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione					-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari				-	224,99
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-	6.577.368,70	-	7.141.197,00	- 9.497.838,73
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-	2.315.709,47	-	2.557.560,00	- 4.822.456,81
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				-	-
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	58.106,23	-	50.000,00	- 733.690,00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	1.319.636,68	-	2.507.560,00	- 2.507.560,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	937.966,56			- 1.581.206,81
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi		-		-	-
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora					-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	12.266,80	-	12.300,00	- 12.266,80
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	684.438,32	-	500.000,00	- 1.130.891,66
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	8.715,72			-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	269.269,06	-	500.000,00	- 1.130.891,66
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	406.453,54			-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati					-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca					-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-	3.564.954,11	-	4.071.337,00	- 3.532.223,46
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA					-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai					-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	366.466,86	-	1.354.961,00	- 373.000,00
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	69.861,83	-	137.143,00	- 60.000,00
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		-	-	548.033,00	-
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamenti di fine rapporto dipendenti				-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili					-
BA2883	B.14.D.8) Acc. Per Fondi integrativi pensione					-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art.113 D.lgs 50/2016	-	223.230,00	-	125.000,00	- 123.368,09
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	2.905.395,42	-	1.906.200,00	- 2.975.855,37
BA2999	Totale costi della produzione (B)	-	429.567.971,16	-	415.683.522,51	- 418.761.743,64
BA3000	C) Proventi e oneri finanziari					
BA3010	C.1) Interessi attivi		2,32		-	-

CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		2,32			-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari					
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi					
CA0050	C.2) Altri proventi		7,34		-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni					
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni					
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni					
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti					
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		7,34			
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	319.977,84	-	340.000,00	- 489.142,33
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		-		-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	298.440,84	-	320.000,00	- 459.114,57
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	21.537,00	-	20.000,00	- 30.027,76
CA0150	C.4) Altri oneri	-	77.651,32	-	150.000,00	- 60.112,09
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	77.651,32	-	150.000,00	- 60.112,09
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi					
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	397.619,50	-	490.000,00	- 549.254,42
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
DA0010	D.1) Rivalutazioni					
DA0020	D.2) Svalutazioni		-		-	27.550,40
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		-		-	27.550,40
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari					
EA0010	E.1) Proventi straordinari		10.522.854,46		4.880.000,00	4.271.619,68
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		-			9.181,99
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari		10.522.854,46		4.880.000,00	4.262.437,69
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		1.057.460,16		100.000,00	25.533,29
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive		5.766.446,98		4.300.000,00	2.337.842,64
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S: vincolato					-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		342.480,46			144.546,60
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi		5.423.966,52		4.300.000,00	2.193.296,04
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale					-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		973.048,00			141.242,00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base					-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica					-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati					-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		168.848,87			-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		4.282.069,65		4.300.000,00	2.052.054,04
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive		3.698.947,32		480.000,00	1.899.061,76
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		28.635,42			-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi		3.670.311,90		480.000,00	1.899.061,76

EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-		2.699,99
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	197.600,80	480.000,00	1.127.105,15
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	3.472.711,10		769.256,62
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 2.284.501,47	-	- 891.579,06
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- 17.908,68	-	- 37.531,89
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 2.266.592,79	-	- 854.047,17
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	- 231,10		- 36.753,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	- 1.800,00		-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 2.013.084,20	-	- 481.133,34
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 90.785,60		- 14.016,81
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 90.785,60		- 14.016,81
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 1.922.298,60	-	- 467.116,53
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	- 823.665,30		- 41.881,31
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	- 735.011,00		- 560,19
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	- 84.399,00		- 2.109,48
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	- 4.255,30		- 39.211,64
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-		- 130.870,58
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	- 1.098.633,30		- 294.364,64
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 251.477,49	-	- 336.160,83
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato			
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		- 107.712,65
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	- 251.477,49	-	- 228.448,18
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	- 1.327,22		
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r. emiro)
 Giunta (AOO EMR)
 Allegato (AOO EMR)
 05/06/2014 14:47:42

EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-		-	99.682,41
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	250.150,27	-	128.765,77
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari				
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		8.238.352,99	4.880.000,00	3.380.040,62
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		9.377.412,10	8.237.833,69	8.274.205,21
YA0000	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	-	9.166.016,26	-	8.044.300,00
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	8.106.890,72	-	7.533.100,58
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	745.008,08	-	252.290,35
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	314.117,46	-	279.888,06
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale				
YA0060	Y.2) IRES	-	195.000,00	-	190.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	195.000,00	-	190.000,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale				
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				
Z9999	Totale imposte e tasse	-	9.361.016,26	-	8.234.300,00
Z9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		16.395,84	3.533,69	18.926,22



2120	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	0,00	0,00
2130	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	0,00	0,00
2140	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	0,00	0,00
2150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	36.252,77	3.535,67	27.676,91	271.591,92	302.969,85	504.232,91	3.724,16	81.638,17	29.850,68	65.178,73	6.699,55	60.885,81	1.931,13	1.396.168,25		
2160	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	0,00	0,00
2K100	Assistenza 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	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	0,00	0,00
	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	47.163.516,95	396.607,88	1.258.953,31	21.507.011,36	13.810.813,64	21.910.607,77	150.187,64	2.289.143,76	2.893.016,91	4.643.660,30	270.178,67	2.465.685,98	77.878,36	118.237.457,13		
	ASSISTENZA OSPEDALIERA																
3A100	Attività di Pronto soccorso	737.507,92	89.997,61	329.648,80	3.609.301,21	3.819.253,59	5.196.339,66	39.467,45	1.263.363,21	561.127,51	1.313.855,37	70.581,66	646.706,77	20.460,29	17.780.630,35		
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e O&E	724.099,31	88.408,68	323.821,77	3.605.540,01	3.752.174,37	5.105.890,80	38.773,97	1.241.414,66	550.596,84	1.291.033,93	69.752,12	635.498,26	20.105,88	17.447.111,60		
3A111	Attività diretta di Pronto soccorso e O&E per accessi non seguiti da ricovero	593.061,00	73.313,55	269.015,28	2.943.652,20	3.096.863,51	4.176.873,24	31.553,39	1.041.052,89	486.177,68	1.053.610,32	56.762,72	517.450,04	16.361,72	14.355.747,54		
3A112	Attività diretta di Pronto soccorso e O&E per accessi seguiti da ricovero	131.038,32	15.096,14	54.806,49	661.887,81	655.310,86	929.017,55	7.220,57	200.361,77	64.419,16	237.423,61	12.899,40	118.048,22	3.744,16	3.091.364,06		
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in PS per accessi non seguiti da ricovero	13.408,61	1.597,93	5.827,03	63.761,21	67.079,21	98.468,37	683,48	22.546,54	10.530,67	22.821,34	1.229,54	11.208,51	354,41	311.508,75		
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	39.360.368,32	1.245.968,20	5.641.982,82	53.103.080,37	55.590.142,71	79.867.738,27	495.611,42	8.269.789,92	5.133.550,01	12.576.884,67	1.001.817,60	9.062.817,83	289.563,32	271.630.189,48		
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.201.959,31	69.734,47	441.637,47	2.528.137,85	2.682.528,06	4.841.650,07	33.328,49	373.642,13	288.000,23	610.435,54	59.956,01	544.939,87	17.282,18	13.693.235,67		
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	594.804,30	19.450,64	603,06	19.885,08	730.267,10	12.505,01	86,63	762,62	1.044,28	7.060,85	155,84	1.416,55	44,92	1.378.086,89		
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In Degenza Ordinaria	36.805.050,45	1.255.779,19	5.199.662,29	50.555.907,49	52.087.347,54	75.013.603,19	462.196,31	7.885.383,16	4.844.501,50	11.959.188,28	941.795,75	8.516.951,41	272.236,13	253.799.280,65		
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	768.554,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768.554,27		
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	0,00	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per Lunodecenni	302.280,11	18.068,21	102.672,46	796.135,87	832.200,83	1.236.682,17	9.457,49	247.314,86	79.649,44	174.662,30	17.013,48	154.622,51	4.904,09	3.975.663,83		
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	219.809,15	32.468,31	28.319,19	450.266,51	1.119.904,62	623.703,37	4.351,95	59.129,29	36.688,20	80.886,30	7.828,90	71.150,91	2.256,66	2.735.963,35		
3E100	Trasporto sanitario assistito	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	0,00	0,00
3F100	Attività trasfusione	6.519.317,29	40.489,23	154.360,19	2.760.120,21	1.576.408,10	3.142.169,03	20.808,60	261.695,70	339.163,72	423.241,57	37.493,46	341.183,28	10.790,10	15.627.180,48		
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	2.510.510,32	21.181,90	324.834,71	1.580.395,48	1.550.889,61	1.785.201,92	76.023,16	230.978,30	105.924,87	234.523,62	26.519,83	290.762,47	6.852,59	8.735.588,78		
3H100	Attività a supporto delle donazioni di cellule stromatocitarie	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	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	49.640.793,12	1.548.169,56	6.581.738,18	62.359.309,65	64.398.799,44	91.851.873,83	645.110,07	10.322.869,27	6.256.103,74	14.803.053,73	1.161.594,93	10.567.333,78	334.826,97	320.472.176,27		
40000	TOTALE COSTI PER ATTIVITÀ 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	0,00	0,00
40000	TOTALE AZIENDA	96.918.848,53	1.953.643,26	7.875.472,54	84.448.390,15	78.586.128,01	114.496.722,25	801.360,08	12.670.442,44	9.254.111,68	18.942.124,36	1.441.600,27	13.122.298,22	415.537,84	440.926.679,63		

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (_ _ _ _ _)
Giunta (AOO EMR)
allegato al PG/2020/0414972 del 05/06/2020 11:23:00



AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI MODENA ESERCIZIO 2018

		Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio										
		Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/ nsussistenze	Altri costi	Totale
Codice Ministeriale	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10400	Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	78	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	78	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79
Codice Ministeriale	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20201	Medicina Generale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20201	Medicina generica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20202	Pediatria di libera scelta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20401	Assistenza Farmaceutica	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20601	Assistenza Specialistica	37.073	422	1.252	12.846	17.117	20.253	146	2.138	2.543	3.779	158	2.367	100.094
20601	Attività clinica	28.923	328	768	7.176	9.825	11.358	83	1.352	1.520	2.255	90	1.345	65.023
20602	Attività di laboratorio	4.887	34	237	3.106	3.101	4.356	31	457	511	651	34	507	17.914
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	3.263	60	246	2.564	4.190	4.539	32	329	511	873	34	515	17.157
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20801	Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare	1	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	5
20801	Assistenza programmata a domicilio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppie	1	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	5
20803	Assistenza psichiatrica													
20804	Assistenza riabilitativa ai disabili													
20805	Assistenza ai tossicodipendenti													
20806	Assistenza agli anziani													
20807	Assistenza ai malati terminali													
20808	Assistenza a persone affette da HIV													
20901	Assistenza psichiatrica													
20902	Assistenza riabilitativa ai disabili													
20903	Assistenza ai tossicodipendenti													
20904	Assistenza agli anziani													
20905	Assistenza a persone affette da HIV													
20906	Assistenza ai malati terminali													
21006	Assistenza territoriale residenziale	72	4	30	280	328	490	4	78	32	66	4	56	1.443
21001	Assistenza psichiatrica													
21002	Assistenza riabilitativa ai disabili													
21003	Assistenza ai tossicodipendenti													
21004	Assistenza agli anziani													
21005	Assistenza a persone affette da HIV													
21006	Assistenza ai malati terminali	72	4	30	280	328	490	4	78	32	66	4	56	1.443
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Assistenza distrettuale	37.147	426	1.281	13.127	17.449	20.742	150	2.217	2.575	3.845	162	2.423	101.543
Codice Ministeriale	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	913	97	327	3.429	4.302	4.872	37	1.048	431	1.331	40	598	17.426
30201	Ass. Ospedaliera per acuti	51.827	1.301	5.552	45.060	59.656	75.141	523	7.984	5.639	12.065	566	8.616	273.928
30201	in Day Hospital e Day Surgery	1.327	60	184	1.682	2.230	2.315	16	199	175	385	17	269	8.859
30202	in degenza ordinaria	50.500	1.241	5.368	43.378	57.425	72.826	507	7.785	5.464	11.679	549	8.348	265.069
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	584	57	103	909	1.718	1.250	10	328	94	189	11	158	5.410
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	283	28	16	202	948	184	1	14	16	32	1	20	1.746
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	7.291	40	171	3.301	1.854	3.023	22	223	414	455	23	345	17.162
30700	Trapianto organi e tessuti	765	18	212	766	868	1.383	9	108	86	191	10	149	4.566
	Totale Assistenza ospedaliera	61.665	1.541	6.381	53.666	69.346	85.852	602	9.703	6.680	14.263	652	9.886	320.237
	TOTALE	98.890	1.967	7.663	66.793	86.795	106.594	752	11.919	9.254	18.108	813	12.309	421.859

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r. emiro)
Giunta (AOO EMR)
allegato al PG/2020/0414972 del 05/06/2020 11:23:03



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2019

In data 03/06/2020 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 2019.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Aurelio Casamenti, Presidente

Dimitri Eleonildo Loucas, Componente,

Salvatore Sebastiano Vizzini, Componente.

La riunione è stata eseguita in modalità videoconferenza in relazione all'emergenza da coronavirus, che non ha consentito l'incontro collegiale in presenza all'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena. I partecipanti:

- sono identificati attraverso la loro visualizzazione

- sono in grado di seguire la discussione e possono intervenire in tempo reale sulla trattazione dell'argomento affrontato.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 75

del 29/05/2020, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 29/05/2020

con nota prot. n. 15089 del 29/05/2020 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 16.396,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 2.530,00, pari al -13,4 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2019, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio d'esercizio 2019	Differenza
Immobilizzazioni	€ 348.329.200,00	€ 348.961.536,00	€ 632.336,00
Attivo circolante	€ 202.091.240,00	€ 207.684.270,00	€ 5.593.030,00
Ratei e risconti	€ 111.112,00	€ 80.830,00	€ -30.282,00
Totale attivo	€ 550.531.552,00	€ 556.726.636,00	€ 6.195.084,00
Patrimonio netto	€ 294.943.134,00	€ 289.430.348,00	€ -5.512.786,00
Fondi	€ 22.580.662,00	€ 21.083.724,00	€ -1.496.938,00
T.F.R.	€ 246.386,00	€ 258.652,00	€ 12.266,00
Debiti	€ 229.432.964,00	€ 243.223.483,00	€ 13.790.519,00
Ratei e risconti	€ 3.328.406,00	€ 2.730.429,00	€ -597.977,00
Totale passivo	€ 550.531.552,00	€ 556.726.636,00	€ 6.195.084,00
Conti d'ordine	€ 19.754.747,00	€ 28.875.999,00	€ 9.121.252,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 424.232.713,00	€ 431.104.650,00	€ 6.871.937,00
Costo della produzione	€ 418.761.744,00	€ 429.567.971,00	€ 10.806.227,00
Differenza	€ 5.470.969,00	€ 1.536.679,00	€ -3.934.290,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -549.254,00	€ -397.620,00	€ 151.634,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ -27.550,00	€ 0,00	€ 27.550,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 3.380.040,00	€ 8.238.353,00	€ 4.858.313,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.274.205,00	€ 9.377.412,00	€ 1.103.207,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.255.279,00	€ 9.361.016,00	€ 1.105.737,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 18.926,00	€ 16.396,00	€ -2.530,00



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2019 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2019)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 419.531.357,00	€ 431.104.650,00	€ 11.573.293,00
Costo della produzione	€ 415.683.523,00	€ 429.567.971,00	€ 13.884.448,00
Differenza	€ 3.847.834,00	€ 1.536.679,00	€ -2.311.155,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -490.000,00	€ -397.620,00	€ 92.380,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 4.880.000,00	€ 8.238.353,00	€ 3.358.353,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.237.834,00	€ 9.377.412,00	€ 1.139.578,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.234.300,00	€ 9.361.016,00	€ 1.126.716,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 3.534,00	€ 16.396,00	€ 12.862,00

Patrimonio netto	€ 289.430.348,00
Fondo di dotazione	€ 710.329,00
Finanziamenti per investimenti	€ 259.847.858,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 31.014.490,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 949.988,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -3.108.713,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 16.396,00

L'utile di

1)

Non si discosta in misura significativa dall'utile

programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2019

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

come previsto dall'art. 107, comma 3 del DL 18/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 27/2020, per l'anno 2020 sono stati differiti i termini previsti dal D. Lgs. 118/2011 per l'adozione dei bilanci di esercizio 2019 delle aziende sanitarie, posticipandolo al 31 maggio 2020, e dell'approvazione degli stessi da parte della Giunta Regionale, fissandolo al 30 giugno 2020. L'azienda pertanto delibera il suo bilancio di esercizio entro il nuovo termine del 31 maggio, previsto dalla legge.

L'Azienda, nella Nota Integrativa, precisa che 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 Li-velli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale". L'introduzione di questi nuovi modelli ha comportato la riclassifica dei dati 2018, al fine di rendere possibile ed omogeneo il confronto tra i due esercizi. Pertanto, anche nella presente relazione, i dati relativi al consuntivo 2018 sono inseriti nella loro forma riclassificata, che differisce, rispetto a quanto riportato nella relazione al bilancio 2019, soltanto negli importi dei raggruppamenti "Valore della Produzione", "Proventi ed oneri finanziari" e "Proventi ed oneri straordinari".

Il Bilancio di Esercizio 2019 si presenta come il primo bilancio predisposto dalla nuova Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, così come disegnata dalla Legge Regionale n. 24 del 27/12/2018, art. 25, comma 1: "[...] a decorrere dal 1° gennaio 2019 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: il Policlinico di Modena e l'Ospedale Civile di Baggiovara [...]".

Rimane da trasferire solo il personale, come previsto dall'art. 25, comma 2: "Il personale dell'Azienda USL di Modena, con rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato o determinato, che alla data di cui al comma 1 è collocato in assegnazione temporanea presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, ai sensi dell'articolo 22-ter, comma 3, della legge regionale 26 novembre 2001, n. 43 (Testo unico in materia di organizzazione e di rapporti di lavoro nella Regione Emilia-Romagna), è trasferito all'Azienda Ospedaliero-Universitaria stessa ai sensi e secondo le procedure dell'articolo 31 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche). Il trasferimento decorre dal 1° gennaio 2020, o altra diversa data, anche precedente, da stabilire con atto della Giunta regionale. Sino alla data del trasferimento il personale permane in posizione di assegnazione temporanea". Ciò comporta che i relativi costi risultano ancora iscritti nel raggruppamento "Acquisto di servizi sanitari/non sanitari" e non tra i costi di "Personale", perché oggetto di rimborso all'Azienda sanitaria provinciale.

La presenza di questa specificità non ha influito sul confronto con l'anno precedente, nè ha modificato i criteri di valutazione applicati nello scorso esercizio: tutte le voci sono confrontabili e sono state valutate e contabilizzate applicando i criteri e i principi già in uso.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.



Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Si rinvia a quanto illustrato in Nota Integrativa.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

che non ci sono costi di ricerca e di sviluppo, di impianto e di ampliamento. Tra le immobilizzazioni immateriali si evidenzia la capitalizzazione di costi per interventi migliorativi su software dell'Azienda (tra cui quello di Pronto Soccorso e di Gestione del Protocollo) e per acquisizione di licenze d'uso. Sono stati correttamente imputati a cespite i costi dei software GRU e GAAC.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Si rinvia a quanto illustrato in Nota Integrativa, nella quale si conferma l'applicazione delle aliquote di cui al D. Lgs. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").



Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Per quanto riguarda le partecipazioni, l'incremento di 357 euro è dovuto all'operazione di fusione delle società CUP 2000 spa e Lepida spa (nella società Lepida S.c.p.A., con decorrenza 1° gennaio 2019), che ha comportato il versamento di un conguaglio in denaro al fine di consentire il mantenimento di un numero intero di azioni.

L'Azienda ha terminato il Piano di Razionalizzazione delle Partecipazioni nello scorso esercizio, dismettendo la partecipazione in ForModena scarl. Nel corso del 2019, ha effettuato tutti gli adempimenti normativi richiesti: inserimento dati sull'applicativo 'Patrimonio PA - Partecipazioni' del Portale Tesoro, provvedimento di revisione periodica (deliberazione n. 217/2019), successivamente trasmesso alla Corte dei conti con prot. 35312/2019.

Per quanto riguarda gli Altri Titoli, la voce comprende i titoli di efficienza energetica prodotti dagli impianti di cogenerazione dell'Azienda, la cui vendita e la cui maturazione determinano i movimenti contabili di questo raggruppamento.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Le rimanenze di materie prime, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state valorizzate, come si evince dalla Nota Integrativa, utilizzando il criterio previsto dall'art. 50 comma 1, lett. c) della L.R. 50/94, ovvero quello del costo medio ponderato continuo dell'esercizio, raggruppato per singole categorie omogenee di beni, così come risultante dalle procedure in uso; trattandosi di beni non destinati alla vendita non si è ritenuto opportuno rapportare tale valore con quello desumibile dall'andamento del mercato.

La valorizzazione delle giacenze di emocomponenti è stata effettuata secondo le tariffe di cui al Testo Unico di mobilità sanitaria interregionale 2016.

Per quanto riguarda lo strumentario chirurgico si è utilizzato il prezzo di acquisto.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Complessivamente i crediti sono passati dai 132.072.770,00 euro del 2018 ai 146.689.076,00 euro del 2019, con un aumento di 14.616.306,00 euro. In particolare, sono aumentati i crediti verso regione e verso Aziende Sanitarie, a causa di minori rimesse regionali, mentre sono diminuiti i crediti verso altri, per effetto principalmente dell'incasso di 5,4 milioni di euro dal Commissario Sisma a fronte di stati di avanzamento di lavori pubblici.

La loro composizione, la durata e la suddivisione per anno di formazione sono dettagliatamente riportati in Nota Integrativa.

Il rischio di insolvenza è coperto dai fondi di svalutazione, calcolati applicando le indicazioni contenute nella Linea Guida Regionale "I Fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto", emanata nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda ha partecipato, così come evidenziato anche in Nota Integrativa. Non ci risultano motivi che ci inducano a ritenere tali accantonamenti non congrui. Anche per l'anno 2019, l'Azienda ha continuato ad effettuare riconciliazioni annuali sia con la Regione, sia con tutte le Aziende Sanitarie dell'Emilia-Romagna e con l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia.

L'Azienda procede trimestralmente al sollecito dei crediti non riscossi.

Per quanto riguarda i clienti privati, il Collegio ha individuato a campione un certo numero di soggetti a cui è stata richiesta la circolarizzazione dei saldi.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

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 31/12/2019.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Per quanto riguarda gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri, l'importo accantonato al 31.12.2019 è passato dai 22.580.662,00 euro del 2018 ai 21.083.724,00 euro del 2019, con una riduzione di 1.496.938,00 euro dovuta principalmente alla diminuzione del "Fondo contenzioso con il personale dipendente" (-2.693.233,00 registrati tra le Insussistenze attive) a seguito dell'esito positivo delle cause aperte nel 2016 da 71 universitari integrati per l'ottenimento sia del trattamento perequativo (De Maria) sia del trattamento integrativo (D. Lgs. 517/99) dalla data del protocollo attuativo locale del 12.5.2000.

I criteri per la costituzione e l'alimentazione dei fondi sono stati sottoposti al Collegio Sindacale nella riunione del 20 maggio scorso e sono riportati analiticamente in Nota Integrativa.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Complessivamente i debiti sono passati dai 229.432.964,00 euro del 2018 ai 243.223.483,00 euro del 2019, con un aumento di 13.790.519,00 euro. Sono aumentati in misura consistente i debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, in conseguenza dei minori incassi da Regione, mentre è diminuito l'indebitamento a lungo termine a seguito dell'estinzione anticipata di un mutuo ventennale non più conveniente. Per quanto riguarda i debiti verso fornitori sono aumentati di poco più di 2 milioni di euro (da 61.162.998,00 euro del 2018 a 63.242.528,00 euro del 2019); l'aumento non ha influito sui tempi di pagamento, ulteriormente migliorati rispetto allo scorso esercizio (-15,42 giorni nel 2019 rispetto a -13,12 giorni nel 2018). La loro composizione, la durata e la suddivisione per anno di formazione sono dettagliatamente riportati in Nota Integrativa. I debiti verso la Regione, l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia e le Aziende Sanitarie regionali sono stati tutti riconciliati.

Il Collegio ha individuato a campione un certo numero di ditte a cui è stata richiesta la circolarizzazione dei saldi.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 11.144.046,00
Beni in comodato	€ 6.525.778,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 11.206.175,00

(Eventuali annotazioni)

Il Collegio evidenzia che, tra i canoni di leasing ancora da pagare, si è aggiunto un nuovo contratto novennale per l'acquisizione di un acceleratore lineare (dell'importo di 3.505.113,00 euro), mentre, tra le garanzie fideiussorie prestate all'Azienda da parte delle ditte aggiudicatrici di contratti di fornitura, come previsto dall'art. 103 del D. Lgs. 50/2016, l'incremento è dovuto principalmente alla proroga del contratto di Global Service, scaduto nel 2018, a fronte della quale la ditta COOPSERVICE ha prodotto una fidejussione di 4.216.722,00 euro equivalente all'intero valore della proroga stessa.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

- 1) IRAP, calcolata secondo il metodo retributivo, contabilizzata per competenza sul costo del personale dipendente e per cassa sugli altri compensi;
- 2) IRES, come previsto dal TUIR.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 1.283.030,03
I.R.E.S.	€ 195.000,00



Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 101.376.369,00
Dirigenza	€ 44.373.510,00
Comparto	€ 57.002.859,00
Personale ruolo professionale	€ 751.225,00
Dirigenza	€ 67.896,00
Comparto	€ 683.329,00
Personale ruolo tecnico	€ 11.919.770,00
Dirigenza	€ 206.900,00
Comparto	€ 11.712.870,00
Personale ruolo amministrativo	€ 8.713.743,00
Dirigenza	€ 1.291.564,00
Comparto	€ 7.422.179,00
Totale generale	€ 122.761.107,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Nonostante i principi contabili prevedano la corretta rilevazione dei debiti per ferie maturate e non godute dal personale dipendente, l'Azienda si è attenuta scrupolosamente alle indicazioni contenute nella Linea Guida Regionale "I Fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto", emanata nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità. Tali indicazioni prevedono che, alla luce della specificità delle norme contrattuali del comparto sanità pubblica (con particolare riferimento al divieto di monetizzazione delle ferie), non debba essere effettuato alcun accantonamento al fondo ferie maturate e non godute. Per quanto riguarda la fruizione delle ferie pregresse, il Direttore del Servizio Unico Amministrazione del Personale ha relazionato al Collegio quanto segue:

POLICLINICO

+11.265 giornate, di cui 8.656 giorni del Comparto e 2.609 giorni della Dirigenza. Rapportato al numero delle unità di personale, la media pro-capite risulta però in diminuzione: Comparto 2019 = 28,05 giorni residui (-0,79 rispetto al 2018); Dirigenza 2019 = 35,94 giorni residui (-1,97 rispetto al 2018). Ciò è dovuto all'impatto delle nuove assunzioni effettuate dall'AOU (+284 unità), anche a copertura delle carenze di organico dell'Ospedale Civile di Baggiovara (-121 unità).

OSPEDALE CIVILE BAGGIOVARA

+171 giornate, di cui +739 giorni del Comparto e -568 giorni della Dirigenza. Rapportato al numero delle unità di personale, la media pro-capite è la seguente: Comparto 2019 = 22,30 giorni residui (+2,99 rispetto al 2018); Dirigenza 2019 = 56,86 giorni residui (+3,23% rispetto al 2018). Si conferma, pertanto, per il personale direttamente dipendente dall'OCB, un andamento di accumulo di ferie non godute, sul quale occorre intervenire.

Il Collegio, preso atto di quanto dichiarato dall'Azienda e visto il complessivo aumento delle giornate di ferie non godute, invita la stessa a soluzioni maggiormente incisive e a tenere aggiornato il Collegio sull'andamento di questa voce, al fine di assorbire il pregresso in tempi ragionevoli.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Policlinico



personale ruolo sanitario: 2.101 unità
dirigenza: +58 unità
comparto: +157 unità

personale ruolo professionale: 9 unità, come 2018

personale ruolo tecnico: 419 unità
dirigenza: come 2018
comparto: +81 unità

personale ruolo amministrativo: 210 unità
dirigenza: come 2018
comparto: -12 unità

Nel complesso, le unità dipendenti dal Policlinico al 31.12.2019 erano 2.734, con un aumento di 284 unità rispetto al 31.12.2018.

Ospedale Civile di Baggiovara
personale ruolo sanitario: 902 unità
dirigenza: -21 unità
comparto: -61 unità

personale ruolo professionale: 1 unità, come 2018

personale ruolo tecnico: 155 unità
dirigenza: -1 unità
comparto: -33 unità

personale ruolo amministrativo: 27 unità
dirigenza: -1 unità
comparto: -4 unità

Nel complesso, le unità dipendenti dall'OCB al 31.12.2019 erano 1.085, con una diminuzione di 121 unità rispetto al 31.12.2018.

In corso d'anno, come precisato nella Relazione sulla Gestione, sono state effettuate 80 stabilizzazioni di personale attivate ai sensi dell'art. 20, comma 1 e 2 del D.Lgs n. 75/2017, per il Comparto e per la Dirigenza Sanitaria. Sono state avviate e svolte numerose procedure concorsuali, spesso in ambito AVEN, in attesa dei cui esiti l'Azienda è dovuta ricorrere al lavoro interinale.

Il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale (che sostituisce la pianta organica) 2019/2021 è stato approvato con lettera della Regione Emilia-Romagna prot. n. 757119 dell'11.10.2019 e adottato dall'AUO con delibera n. 169 del 31.10.2019. Il Collegio, nel corso dell'anno, ha approfondito il tema relativo al superamento del vincolo previsto dall'articolo 2 comma 71, della Legge n. 191/2009.

Si riporta in proposito la nota prot. 4254/2020, con la quale il dr. Antonello Sapone, direttore del SUAP, illustra quanto segue: "Il Decreto Legge n. 35/2019 convertito con modificazioni dalla Legge n. 60/2019 ha definito a decorrere dal 2019 nuovi parametri relativi alla spesa per il personale degli enti del SSN di ciascuna regione, nell'ambito del livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato e ferma restando la compatibilità finanziaria, sulla base degli indirizzi definiti da ciascuna Regione e in coerenza con il PTFP.

Pertanto con riferimento all'art.11 del citato decreto, per il triennio 2019 – 2021 la spesa per il personale degli enti del SSR della Regione Emilia – Romagna non può superare il valore della spesa sostenuta nell'anno 2018 (come certificata dal Tavolo di verifica degli adempimenti), o se superiore, il valore della spesa prevista dall'articolo 2 comma 71, della Legge n. 191/2009 (ossia il valore della spesa dell'anno 2004, diminuita dell'1,4 per cento); entrambi i valori potranno essere incrementati annualmente, a livello regionale, di un importo pari al 5% dell'incremento del FSR rispetto all'esercizio precedente.

Ai fini del vincolo sopra descritto si considera la spesa al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'Irap, sostenuta per il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, a tempo determinato, di collaborazione coordinata e continuativa e di personale che presta servizio con altre forme di rapporto flessibile o con convenzioni. La predetta spesa è considerata al netto degli oneri derivanti dai rinnovi dei CCNL di lavoro successivi al 2004, al netto della spesa per personale a carico di finanziamenti comunitari o privati e al netto della spesa relativa alle assunzioni a tempo determinato o ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti finanziati ai sensi dell'art. 12 bis del D. Lgs. N. 502/1992. Questi i vincoli normativi in ordine alla spesa di personale per il triennio 2019/2021. La Regione Emilia Romagna, poi, con riferimento all'impostazione del PTFP 2019/2021, nelle "Indicazioni operative" per la redazione del piano medesimo ha precisato "tenuto conto del contesto normativo e dell'analisi effettuata a livello regionale sui documenti aziendali di programmazione economico finanziaria, il rispetto del vincolo regionale richiede che la spesa del personale da parte delle aziende ed enti del SSR, al netto degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali, non superi in via tendenziale per ciascuno degli anni del triennio di



riferimento la spesa indicata nel bilancio di previsione per l'esercizio 2019 con riferimento alle voci di spesa che sono soggette al vincolo di spesa disposto dalla normativa legislativa statale.

Successivamente nella riunione del 17 settembre 2019 con i Direttori dei Servizi del Personale, la Regione ha dato indicazioni nel senso di predisporre il PTFP tenendo come limite di spesa il preconsuntivo 2019.

Come si evince da tutto quanto sopra detto, per la definizione del vincolo di spesa del personale per le aziende e gli enti del SSR si fa riferimento alle indicazioni fornite dalla regione Emilia Romagna in occasione della predisposizione del PTFP".

Contabilmente, come specificato nella Relazione sulla Gestione, i costi di personale contengono solo i costi relativi ai dipendenti del Policlinico, in quanto i costi sostenuti per i dipendenti dell'ospedale di Baggiovara, poiché si tratta di personale giuridicamente dipendente dall'Azienda Usl di Modena e, come da DGR 1004/2016, assegnato solo temporaneamente all'Azienda Ospedaliera, sono registrati tra i costi per "Acquisto di servizi". Gli stessi peraltro risultano nel 2019 in forte diminuzione per effetto della progressiva riduzione del personale dell'OCB sopra illustrata.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Il Collegio evidenzia che nel 2019 le spese sostenute per rapporti di lavoro non dipendente a contratto sono state pari a 2.194.845,00 euro con una diminuzione di 296.464,00 euro rispetto al 2018. A questo costo, si è aggiunto un importo di 4.621.841,00 euro di lavoro interinale, in aumento di 2.329.949,00 euro rispetto al 2018.

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

Il Collegio prende atto che non sono state effettuate ingiustificate monetizzazioni di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione.

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Nel corso dell'esercizio 2019, non sono stati effettuati ritardati versamenti di contributi assistenziali e previdenziali relativi al personale dipendente.

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Quanto all'istituto dello straordinario, il Direttore del Servizio Unico Amministrazione del Personale ha relazionato quanto segue: "nell'anno 2019, in applicazione dell'accordo aziendale recante "Regolamento relativo alla disciplina dell'orario di lavoro del personale dipendente non dirigente", in vigore dalla fine del 2014, secondo cui le ore autorizzate e validate quale lavoro straordinario sono oggetto di liquidazione, se non recuperate, a richiesta dell'interessato con cadenza quadrimestrale nella misura massima del 60% del maturato nei quattro mesi di riferimento, sono state liquidate tutte le ore richieste in pagamento per l'intero anno.

Il suddetto accordo prevede, inoltre, che le ore restanti (40% del chiesto in pagamento) potranno essere liquidate a saldo dell'anno di riferimento compatibilmente con le risorse disponibili. Considerata la capienza del fondo per lo straordinario, il suddetto 40% delle ore chieste in pagamento nei tre quadrimestri dell'anno di riferimento sarà oggetto di liquidazione con lo stipendio del corrente mese di aprile.

Il pagamento delle ore di straordinario avviene, a seguito di specifico ed ulteriore controllo, anche in relazione al numero massimo di ore liquidabili pro capite, quale previsto dalle vigenti disposizioni contrattuali (180 ore annue elevabili a 250 nei casi, aventi carattere di eccezionalità, debitamente autorizzati e documentati).

Detta verifica è facilitata dall'introduzione, nel programma di gestione delle presenze/assenze, di un sistema di alert che evidenzia eventuali sforamenti.

Complessivamente le ore di straordinario maturate al 31.12.2019 sono state:

POLICLINICO → 129.042 ore rispetto a 117.062 ore di straordinario 2018. Durante l'anno ne sono state messe in pagamento 75.233, con un residuo di 53.809 ore, che saranno in parte oggetto di recupero, in parte liquidate compatibilmente con la capienza del fondo contrattuale.

OCB → 47.171 ore rispetto a 42.377 ore di straordinario 2018. Durante l'anno ne sono state messe in pagamento 13.205, con un residuo di 33.966 ore, che saranno in parte oggetto di recupero, in parte liquidate compatibilmente con la capienza del fondo contrattuale.

Il Collegio ribadisce la necessità di contemplare la sentenza della Corte Costituzionale n. 72/2017, depositata il 12 aprile, la quale evidenzia il rispetto delle norme nazionali in materia di durata massima dell'orario di lavoro del personale sanitario.

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Si riporta quanto specificato dall'Azienda nella Relazione sulla Gestione:

- Annualità 2016/2018

L'esercizio ha visto la sottoscrizione del contratto 2016/2018 per la Dirigenza Medica e Sanitaria non medica. Come da indicazioni regionali, la competenza è stata iscritta in questo raggruppamento, finanziata in parte dall'accantonamento



effettuato a preventivo e ora azzerato, in parte dal contributo regionale di 1.212.744,00 assegnato con DGR 92/2020. Per quanto riguarda gli arretrati, hanno trovato capienza nel fondo accantonato negli esercizi 2016/2017/2018 e, per la parte eccedente, nelle sopravvenienze passive 2019, queste ultime compensate da un contributo regionale di pari importo (819.410,00 euro – DGR 92/2020).

Per il comparto, il rinnovo contrattuale era già stato siglato nello scorso esercizio e nel 2019 si è confermato. Rimane in sospeso il rinnovo per la Dirigenza PTA, per il quale è stato mantenuto uno specifico accantonamento. - Annualità 2019/2021

Nel preventivo erano stati iscritti accantonamenti pari all'1,3%, come previsto dall'art.1, comma 438 della legge 145/2018, interamente finanziati dalla Regione con un contributo di 1.607.137,00 euro (DGR 977/2019). Nel corso dell'anno, è stata messa in pagamento l'indennità di vacanza contrattuale per tutti i ruoli, oltre all'elemento perequativo per il comparto. La quota residuale rispetto all'importo accantonato è stata mantenuta a bilancio.

Gli accantonamenti sono stati effettuati solo con riferimento al personale giuridicamente dipendente dall'Azienda Ospedaliera di Modena, mentre per il personale dello stabilimento di Baggiovara è stato iscritto nel bilancio dell'Azienda Usl provinciale, da cui tuttora dipende.

- Altre problematiche:

Il Collegio Sindacale, visto il perdurante ricorso al sistema delle proroghe contrattuali per l'acquisizione di beni e servizi, nel richiamare le proprie precedenti relazioni, ribadisce la necessità di continuare a mantenere alta l'attenzione sull'argomento, al fine di ridurre quanto più possibile il ricorso alle proroghe contrattuali, limitandole ai casi eccezionali.

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	€ 246.711.226,00
---------	------------------



I costi per acquisti di beni e servizi hanno registrato un decremento di 3.197.066,00 euro rispetto all'esercizio 2018. Ciò è dovuto principalmente al trasferimento nel raggruppamento "Oneri diversi di gestione" di un importo pari a 7.040.250,00 euro quale IVA sugli acquisti di beni e di servizi non sanitari da aziende sanitarie in regime di attività commerciale, avvenuto in sede di Preventivo 2019, in applicazione delle nuove linee guida regionali GAAC sulla classificazione dei fattori produttivi. Al netto di questa variazione, l'incremento che ne risulta è riconducibile a maggiori acquisti di dispositivi medici e di servizi sanitari, in conseguenza degli accresciuti volumi di produzione effettuata nel 2019, all'adeguamento ISTAT sui servizi alberghieri, ad alcuni servizi non sanitari di nuova introduzione (ad esempio, call center per le prenotazioni telefoniche) o in ampliamento (ad esempio, archiviazione documentale allargata all'OCB).

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 18.942.124,00
Immateriali (A)	€ 508.528,00
Materiali (B)	€ 18.433.596,00

Eventuali annotazioni

Si rinvia alla Nota Integrativa, per l'illustrazione dei criteri applicati dall'Azienda nel calcolo degli ammortamenti.

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -397.620,00
Proventi	€ 9,00
Oneri	€ 397.629,00

Eventuali annotazioni

Si evidenzia una riduzione di 151.634,00 euro, conseguente alla cessazione degli interessi su un mutuo aziendale, estinto anticipatamente. In riduzione anche gli interessi passivi per ritardato pagamento dei fornitori (21.537,00 euro rispetto a 30.028,00 euro del 2018).

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 8.238.353,00
Proventi	€ 10.522.854,00
Oneri	€ 2.284.501,00

Eventuali annotazioni

Il saldo positivo delle due voci è in aumento di 4.858.313,00 euro rispetto al consuntivo 2018.

La composizione finale di questo raggruppamento, per sua natura non stimabile, risulta molto articolata, anche a seguito della registrazione, su indicazione regionale, di alcuni contributi in conto esercizio (ad esempio, il "Finanziamento per il miglioramento dell'accesso in emergenza - urgenza" di cui a DGR 1129/2019, per 600.000,00 euro).

Di seguito, si elencano alcune delle voci più rilevanti, rinviando all'elencazione dettagliata contenuta nella Nota Integrativa:

- donazione da privati per l'acquisizione a noleggio di una RMN 1,5T per l'OCB: 900 mila euro
- chiusura fondo contenzioso con il personale dipendente a seguito esito positivo di una causa aperta nel 2016 da 71 universitari integrati: 2,7 milioni di euro
- chiusura fondo svalutazione crediti anni 2013/2018 verso UNIMORE per saldo totale: 470 mila euro



- chiusura fondo perequazione anni 2013/2018 a seguito accordo contrattuale: 320 mila euro
- incasso ticket anni precedenti eccedenti l'importo iscritto a credito: 320 mila euro.

Ricavi

I contributi in conto esercizio assegnati nel 2019 sono stati i seguenti:

- Finanziamento per funzioni – DGR 977/2019 e DGR 2275/2019 25.682.340,00 euro
 - Contributi a carico AUSL – DGR 977/2019 21.853.013,00 euro
 - Integrazione equilibrio – DGR 2275/2019 203.896,00 euro
 - Fondo gruppo A – DGR 977/2019 e DGR 2275/2019 5.633.495,83 euro
 - Fondo innovativi non oncologici – DGR 2275/2019 73.679,16 euro
 - Contratto comparto a regime – DGR 977/2019 1.879.737,00 euro
 - Accantonamento contratto 2019/2021 – DGR 977/2019 1.607.137,00 euro
 - Progetto GRU e GAAC (importo poi rettificato, trattandosi di un finanziamento destinato ad investimenti) – DGR 977/2019 20.587,99 euro
 - Attività hub svolta dal centro interaziendale per la chirurgia dell'epilessia - DGR n. 1308/2019 570.300,00 euro
 - Attività hub del centro di chirurgia della mano e di trattamento delle urgenze microvascolari - DGR n. 1308/2019 1.500.000,00 euro
 - Trattamento della lipodistrofia HIV correlata - DGR 1308/2019 400.000,00 euro
 - Centro regionale per la chirurgia endoscopica dell'orecchio - DGR 1308/2019 400.000,00 euro
 - Attività chirurgica con tecnica robot assistita - DGR 1308/2019 200.000,00 euro
 - Progetto drepanocitosi - DGR 1308/2019 75.000,00 euro
 - Prosecuzione delle attività di trattamento laser dei tessuti molli nelle complicitanze severe da uso di fillers del volto - DGR 1308/2019 60.000,00 euro
 - Prosecuzione delle attività progettuali inerenti la gestione, la manutenzione e l'implementazione del Registro regionale per la Sclerosi Laterale Amiotrofica (SLARER) - DGR 1308/2019 60.000,00 euro
 - Attività del laboratorio di riferimento regionale per la legionellosi - DGR 1308/2019 25.000,00 euro.
 - Progetto Donazione di organi da donatore a cuore non battente – DGR 2442/2019 202.250,00 euro
 - Programma degli interventi per il potenziamento, la razionalizzazione ed il coordinamento delle attività di prelievo e trapianto di organi e tessuti – DGR 1306/2019 50.000,00 euro
 - Altre funzioni – DGR 2275/2019 25.000,00 euro
 - Sorveglianza delle malattie invasive batteriche nei primi mesi di vita – DGR 449/2019 10.000,00 euro
 - Interventi sul diabete mellito – DD/2019/22516 31.050,00 euro
 - Rimborso dei costi sostenuti per interventi umanitari – DD/2019/23289 43.809,70 euro
 - Programma assistenziale dell'Agenzia Sanitaria Regionale - DL/2226/2019 90.000,00 euro
 - Finanziamento DU – DGR 2442/2019 1.492.001,00
 - Personale c/o GSA – DGR 2775/2019 539.055,94
 - Rinnovo contratto 2016/2018 Dirigenza medica – DGR 92/2020 1.212.744,00
- TOTALE A.1.A 63.940.096,62

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il



corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P/C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 300.000,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 0,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

in base alle relazioni e alla documentazione fatta pervenire dalla Segreteria Generale a tutto il 30 aprile, si ritiene che siano adeguatamente coperti da accantonamenti.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
il Collegio dichiara di non aver ricevuto denunce.
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.



- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

A handwritten signature in black ink, appearing to read "P. Polasanti".

Comitato di Indirizzo

Il Presidente

Prot. n.

Modena

**BILANCIO DI ESERCIZIO 2019
PARERE DEL COMITATO DI INDIRIZZO**

Il Comitato di Indirizzo dell'Azienda Ospedaliera Universitaria di Modena, esaminata e valutata in maniera approfondita la seguente documentazione:

- Bilancio di Esercizio 2019 e relativa relazione sottoscritta dal Commissario Straordinario

esprime parere unanime e pienamente favorevole per l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2019 in tutte le sue parti, ai sensi dell'art. 9 comma 6 della L.R. 29/2004.

IL PRESIDENTE
Dott. Francesco Quaglia.



Prot. n. 2/2020

Modena, 8 Giugno 2020

DELIBERAZIONE

L'anno duemilaventi, il giorno otto del mese di Giugno (08.06.2020) alle ore 15.30, si è riunita la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della Provincia di Modena in modalità di videoconferenza, come da regolare convocazione.

L'elenco presenze è depositato agli atti con protocollo della CTSS n. 9/2020 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:

- Bilanci di esercizio 2019 delle Aziende sanitarie U.S.L. e Policlinico: parere C.T.S.S..

LA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA

Visto l'art. 6 della Legge Regionale 29/2004 e successive modificazioni ed integrazioni "Norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del servizio sanitario regionale" che prevede che i bilanci di esercizio delle Aziende sanitarie vengano sottoposti al parere della Commissione assembleare politiche per la salute e politiche sociali prima dell'approvazione da parte della Giunta Regionale;

Vista la deliberazione Assembleare n. 120 del 12 luglio 2017 "Piano sociale e sanitario 2017-2019" (proposta della Giunta Regionale n. 643 in data 15 maggio 2017) che, tra le norme introdotte, ridefinisce per la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria funzioni di indirizzo, consultive, propulsive, di verifica e controllo;

Inoltre la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria "esprime parere obbligatorio sul bilancio economico preventivo e sul bilancio di esercizio delle Aziende sanitarie presenti nell'ambito territoriale di riferimento, trasmettendo alla Regione eventuali osservazioni";

Visto l'art 4, comma 4, del Regolamento della C.T.S.S. "Funzioni della Conferenza";

Udite le ampie illustrazioni sugli aspetti essenziali di carattere economico-finanziario e sui principali dati di attività relativi all'esercizio 2019, svolte rispettivamente dal Direttore Amministrativo dott.ssa Sabrina Amerio per l'Azienda U.S.L. di Modena e dal Commissario Amministrativo dott. Lorenzo Broccoli per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena;

Su proposta della Presidenza a voti unanimi e palesi,

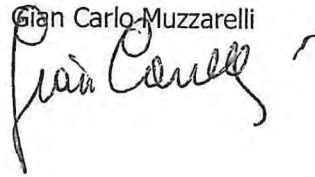
DELIBERA

- di esprimere parere favorevole sui Bilanci di esercizio 2019 dell'Azienda USL di Modena e dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena;
- di allegare al presente atto copia del materiale utilizzato per le sopracitate illustrazioni;
- di trasmettere il presente atto alle Aziende Sanitarie per la puntuale trasmissione del parere alla Regione Emilia Romagna.

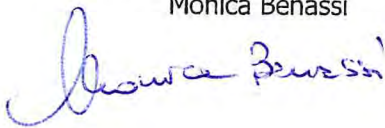
Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente

Gian Carlo Muzzarelli



Il segretario verbalizzante
Monica Benassi



Confronto consuntivo 2019/Preventivo 2019

Valori da Conto Economico

	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Δ Consuntivo / Preventivo
Valore della produzione	1.364.941.521	1.376.940.016	11.998.495 (+0,87%)
Costi della produzione	-1.351.208.479	-1.368.835.500	17.627.021 (+1,03%)
Proventi e oneri finanziari	-1.668.155	-1.635.105	33.050
Proventi e oneri straordinari	8.275.954	14.569.983	6.294.029
Imposte sul reddito dell'esercizio	-20.335.428	-21.031.077	- 695.649
Risultato	5.413	8.317	2.904

Quadro di riferimento

RISULTATO IN PAREGGIO: +8.317 euro, nel pieno rispetto di quanto atteso dalla DGR 977/2019 e dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. 118/2011

- l'aumento dei costi di produzione è stato «finanziato» dall'incremento dei finanziamenti regionali (per assegnazione di quota parte del Fondo di riequilibrio e per l'assegnazione di fondi a copertura degli oneri dei contratti del personale dipendente stipulati nel corso dell'esercizio) e dai proventi straordinari che hanno segnato una variazione di 6,2 milioni rispetto al preventivo.
- L'Azienda ha finanziato con contributi in c/esercizio investimenti per 915.000 euro.

Valore della Produzione a consuntivo – Ricavi Principali

Contributi in C/Esercizio	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Consuntivo 2019
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.129.989.687	1.139.111.434	1.152.691.516
Contributi c/esercizio (extra fondo)	25.392.442	27.515.739	29.855.152
Contributi c/esercizio per ricerca	297.632	297.632	128.078
Contributi c/esercizio da privati	2.292	2.292	0
Totale Contributi in c/esercizio	1.155.682.052	1.166.927.097	1.182.674.746

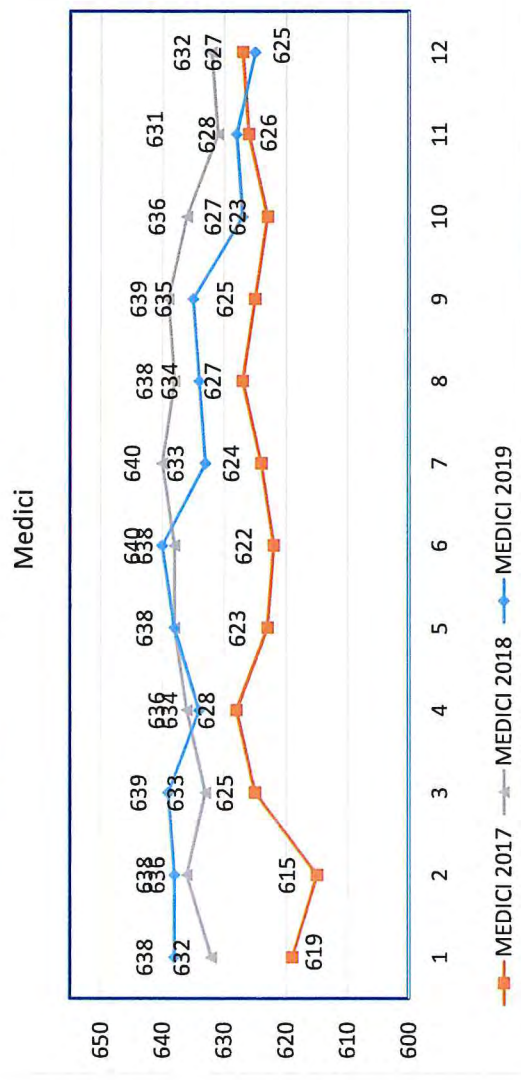
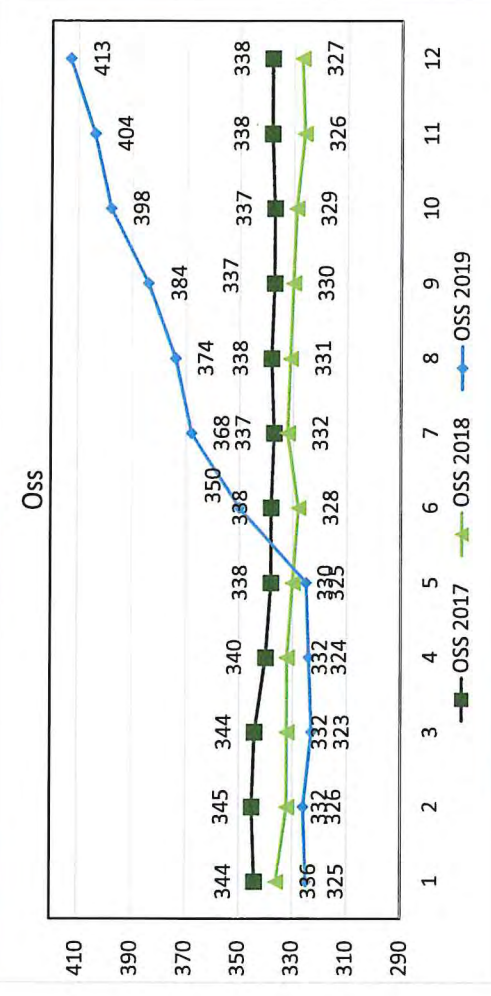
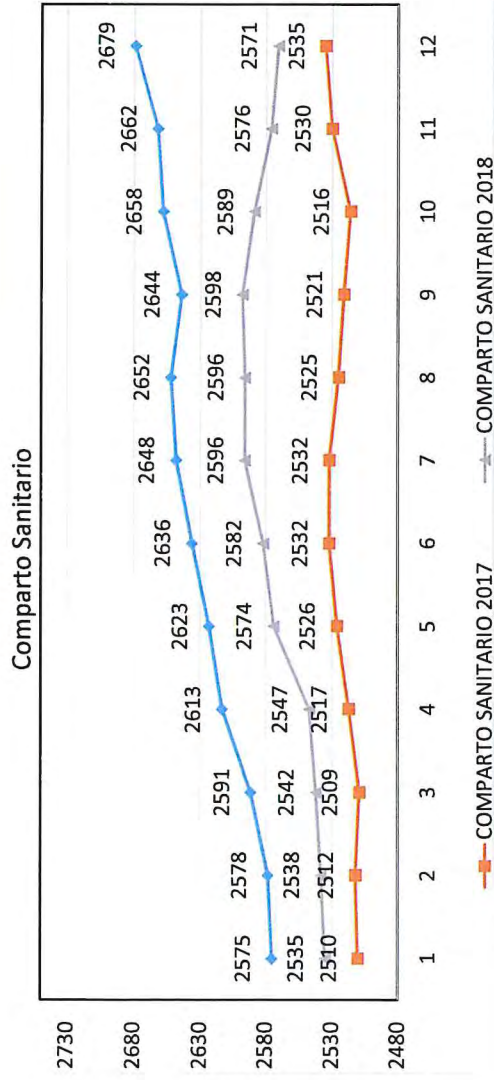
Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Consuntivo 2019
Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	29.960.931	29.133.922	29.913.383
Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	25.095.162	26.762.818	26.283.214
Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	7.120.416	7.270.416	6.484.145
Prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.301.754	5.451.754	5.449.158
TOTALE	67.478.263	68.618.911	68.129.900

Compartecipazione alla spesa sanitaria	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Consuntivo 2019
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	24.018.419	22.577.015	22.016.766

Contributi in C/Capitale	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Consuntivo 2019
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.281.131	11.281.131	12.500.640

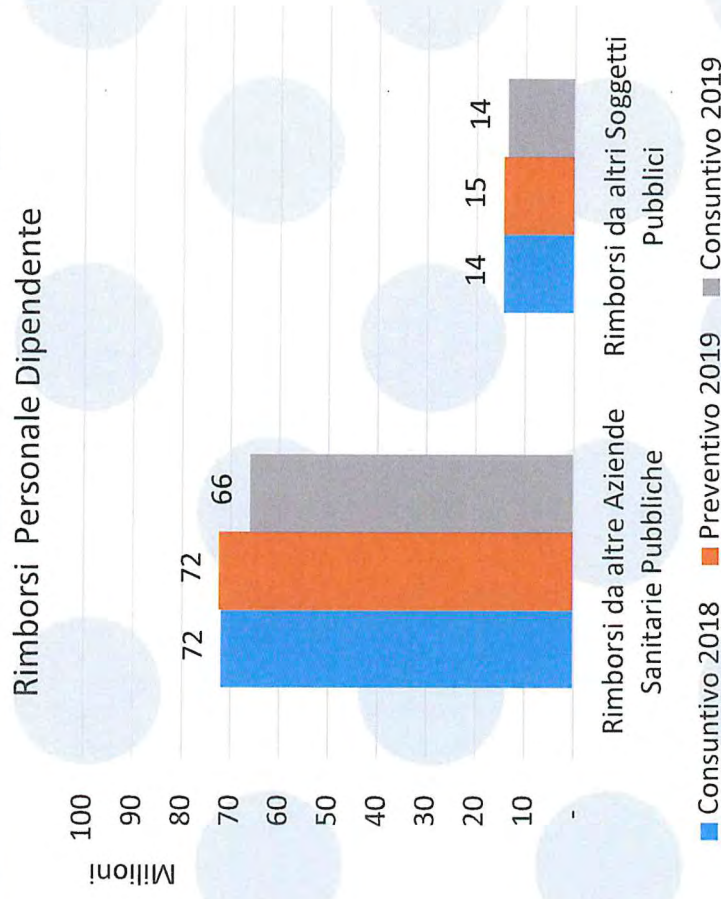
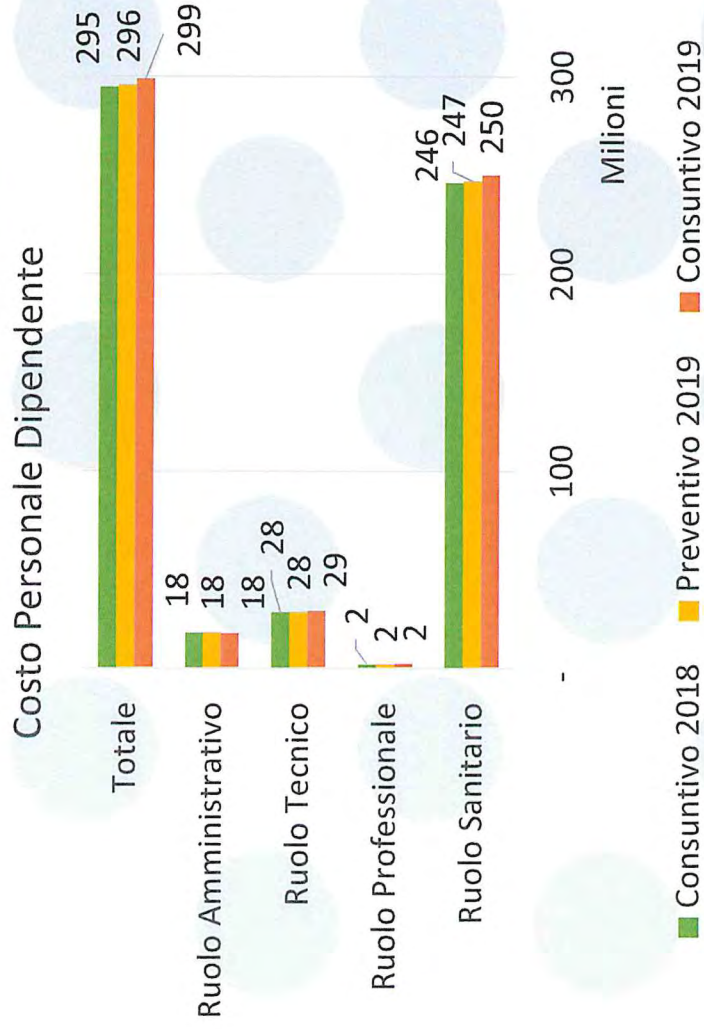
- L'esercizio 2019 si chiude con un valore riferito ai contributi in c/esercizio superiore di 15 milioni rispetto al preventivo, e di circa 27 milioni rispetto al 2018.
- La principale variazione, di euro 9.770.000 assegnata con DGR.2275/19, è dovuta al finanziamento a sostegno dell'equilibrio. Ulteriori variazioni derivano dal finanziamento a copertura degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali 16-18 per 6,7 milioni.
- Il Consuntivo 2019 registra altresì un incremento di circa 800 mila euro per ricavi da mobilità attiva.
- La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) registra un decremento di 560 mila euro rispetto al preventivo per effetto dell'abolizione del ticket sulle prime visite e della revisione del super ticket

Costi della Produzione: il Personale - andamento 2017/ 2019



- 1) Garanzia della copertura del turn-over per il personale dedicato all'assistenza;
- 2) Investimento in RU per le strutture di assistenza territoriale DACP (con i Servizi di Assistenza Domiciliare e le Case della Salute) e del DSM-DP;

Spesa Personale Dipendente e Ricavi per Personale dipendente



NB: Il costo del personale dipendente comprende il personale in comando presso l'Ospedale di Sassuolo S.p.A. ed in assegnazione temporanea presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria per la sperimentazione gestionale che si è conclusa il 31/12/2019.

Personale Non Dipendente

Prestazioni Sanitarie e Socio Sanitarie	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Consuntivo 2019
Da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	958.183	239.610	493.237
Da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	6.439
Consulenze, Collaborazioni Interinale e altre prestazioni da privato	5.924.883	3.606.068	6.507.592
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	513.948	465.792	524.980
TOTALE	7.397.014	4.311.470	7.532.248

2019/2018
+1,8%

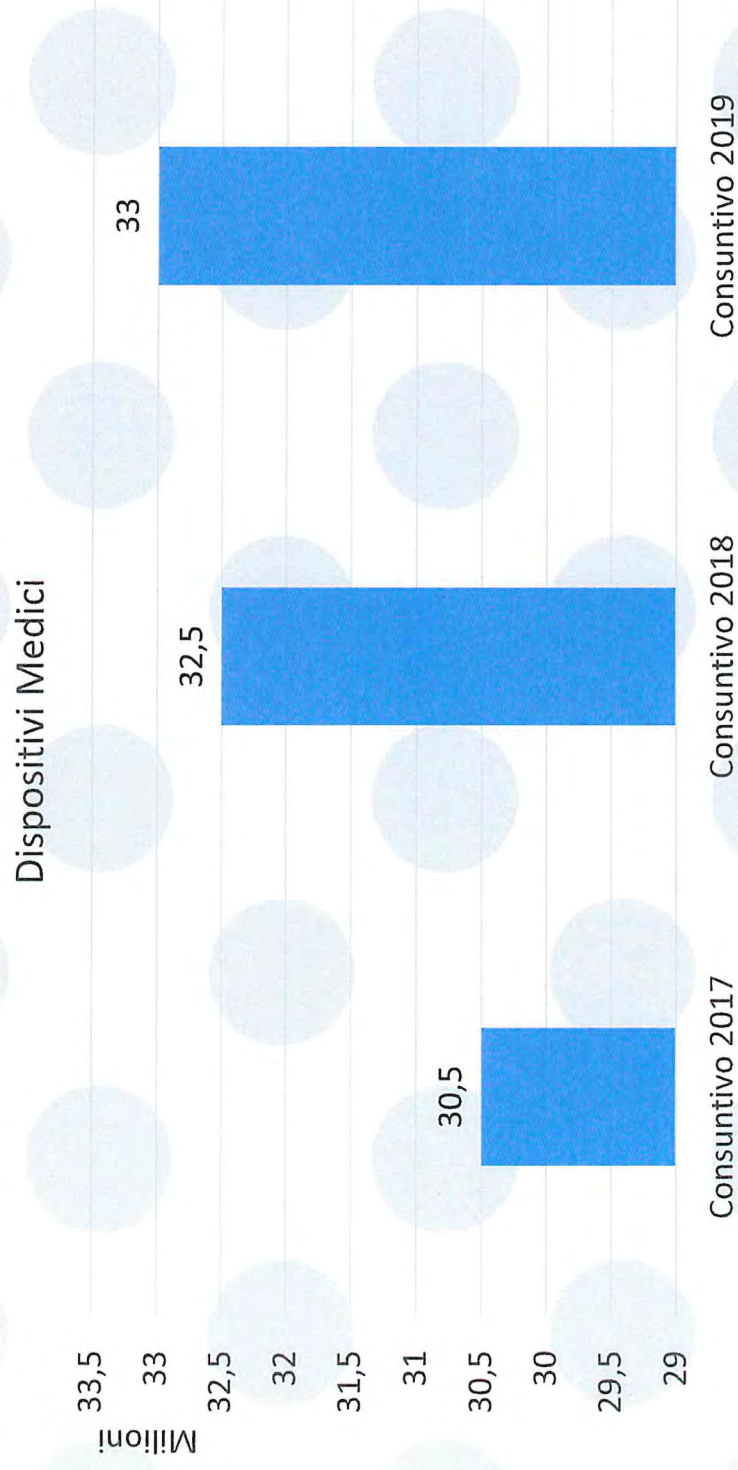
Spesa Farmaceutica

Spesa Farmaceutica	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
HCV	21.120.310	10.386.000	4.770.414	3.748.636
Innovativi A + Innovativi non Oncologici (esclusi HCV)	2.086.842	3.009.000	5.976.822	2.448.383
Vaccini	5.176.702	8.265.000	7.990.157	7.648.402
Farmaci osp; Distr.diretta; DPC (compresi innovativi B e fatt coagulazione. ESCLUSO Ossigeno)	95.602.401	93.235.380	94.947.892	104.126.976
Totale Farmaci	123.986.255	114.896.117	117.237.162	117.772.301

NB: l'incremento contenuto registrato nel 2019 rispetto al consuntivo 2018, è stato ottenuto grazie all'utilizzo di farmaci biosimilari, che ha consentito un risparmio di circa 5 milioni di euro nonostante un incremento nell'utilizzo di farmaci oncologici ad alto costo.

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
Farmaceutica convenzionata esterna	76.798.900	76.503.363	73.417.840	74.777.025

Spesa Dispositivi Medici



NB: L' incremento della spesa che non era stato preventivato è quello riferito ad un sensibile aumento dell'uso di materiale per il monitoraggio della glicemia nei pazienti diabetici ed un incremento delle quantità di cateteri autolubrificanti erogati a pazienti aventi diritto. (microinfusori; aghi per penna insulina + ago vacutainer per prelievo; sonde per autolubrificazione; set monitoraggio glicemia).

L'accordo di fornitura 2019 con l'AOU di Modena

CONTRATTO DI FORNITURA POLICLINICO		
TIPOLOGIA	Anno 2018	Anno 2019
DEGENZE	89.537.219	89.537.219
CONTRIBUTO DI QUALIFICAZIONE	4.442.820	4.442.820
TOTALE DEGENZA	93.980.039	93.980.039
SPECIALISTICA AMBULATORIALE + PS (netto ticket)	38.080.327	38.080.327
SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI	15.315.068	15.315.068
TOTALE	147.375.434	147.375.434

CONTRATTO DI FORNITURA OSP. BAGGIOVARA		
TIPOLOGIA	Anno 2018	Anno 2019
DEGENZE	77.418.732	77.418.732
CONTRIBUTO OBIETTIVI QUALIFICANTI	15.807.053	15.807.053
TOTALE DEGENZA	93.225.785	93.225.785
SPECIALISTICA AMBULATORIALE** + PS (netto ticket)	7.472.877	7.472.877
SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI	2.175.000	2.175.000
TOTALE	102.873.662	102.873.662
TOTALE GENERALE AOU	250.249.096	250.249.096

RICONOSCIMENTO OLTRE TETTO

TAVI	1.000.000	1.000.000
INTERVENTI ROBOTICA	-	130.000

L'accordo di fornitura 2019 con Sassuolo S.p.A.

CONTRATTO DI FORNITURA OSP. SASSUOLO			
TIPOLOGIA	2018	2019	Variazione
DEGENZE	33.576.944	33.576.944	0
CONTRIBUTO A FUNZIONE	3.450.000	3.700.000	250.000
TOTALE DEGENZA	37.026.944	37.276.944	250.000
SPECIALISTICA AMBULATORIALE + PS	10.749.042	11.335.976	586.934
FARMACI	620.000	700.000	80.000
TOTALE	48.395.986	49.312.920	916.964

Assistenza Specialistica Ambulatoriale da Privato Accreditato e SUMAI: 2018/2019

Privato Accreditato	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Variazione
	11.857.539	12.594.982	+737.443

SUMAI	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Variazione
	13.932.842	14.372.343	+439.501

Indice di Performance dei tempi d'attesa «Priorità D» (visite + prestazioni diagnostiche) 2019

Raggruppamento MAPS (F)		01/01 - 31/03		01/04 - 30/06		01/07 - 30/09		01/10 - 31/12	
		Num. app.	TDA	Num. app.	TDA	Num. app.	TDA	Num. app.	TDA
01	Visita Oculistica	9.529	99%	7.475	91%	6.482	95%	7.461	73%
02	Visita Urologica	1.871	99%	1.703	98%	1.626	99%	2.063	99%
03	Visita Fisiatrica	3.905	100%	3.414	99%	3.760	99%	3.179	100%
04	Visita Endocrinologica	1.833	98%	1.396	99%	1.447	98%	1.710	99%
05	Visita Neurologica	997	96%	908	98%	924	98%	988	96%
06	Visita Ortopedica	4.431	100%	4.114	100%	3.972	100%	3.994	100%
07	Visita Oncologica	29	100%	18	100%	18	100%	21	100%
08	Visita Cardiologica	4.568	95%	3.556	97%	3.161	98%	3.771	97%
09	Colonscopia	1.870	100%	1.612	99%	1.855	100%	1.802	97%
10	EMG	3.700	100%	3.293	100%	2.848	100%	3.254	100%
11	Eccoloridoppler	8.678	100%	6.976	99%	5.967	99%	5.852	99%
12	Ecografia Addome	8.582	97%	6.938	96%	6.965	96%	7.256	93%
13	Gastroscopia	1.461	100%	1.271	100%	1.386	100%	1.390	100%
14	TAC del Capo	764	99%	654	99%	585	99%	674	99%
15	TAC Addome	717	100%	543	100%	542	99%	647	100%
16	RMN Cerebrale	1.158	99%	1.075	99%	1.125	99%	1.314	99%
17	RMN Addome	436	100%	386	98%	311	98%	440	98%
18	RMN della Colonna	2.805	98%	3.097	99%	2.680	100%	3.036	95%
22	Visita Ginecologica	1.917	99%	1.450	98%	1.575	100%	1.284	98%
23	Visita Dermatologica	6.163	98%	5.101	96%	5.088	99%	5.009	97%
24	Visita Otorinolaringoiatrica	4.390	95%	3.403	98%	3.470	99%	3.060	98%
25	Visita Chirurgia Vascolare	328	99%	260	100%	191	95%	227	100%
26	TAC Rachide e Speco Vertebrale	377	99%	333	100%	312	98%	356	98%
27	TAC Bacino	35	100%	30	100%	36	100%	28	100%
28	TAC Torace	997	100%	720	100%	662	100%	819	99%
29	Ecografia Mammella	477	100%	477	100%	512	99%	498	100%
34	Ecocoloridoppler Cardiaca	3.628	99%	2.964	99%	2.464	98%	2.980	98%
35	Elettrocardiogramma	7.817	99%	6.766	99%	5.881	99%	6.238	99%
36	Elettrocardiogramma Holter	1.143	100%	976	100%	858	100%	1.008	100%
37	Audiometria	1.927	97%	1.488	95%	1.327	97%	1.437	96%
38	Spirometria	240	100%	211	100%	183	99%	210	100%
40	Visita Gastroenterologica	686	99%	663	99%	779	99%	788	98%
41	Visita Pneumologica	730	97%	660	96%	503	98%	520	96%
42	Mammografia	1.382	100%	853	100%	809	100%	1.118	100%
43	Ecografia capo e collo	3.216	96%	2.786	97%	2.785	95%	2.973	95%
44	Ecografia ostetrica e ginecologica	2.293	98%	1.737	93%	1.688	96%	1.828	91%
45	ECG da sforzo	889	99%	782	100%	647	100%	814	100%
46	RM muscolo scheletrica	3.410	98%	3.026	98%	2.877	99%	2.253	96%
47	Visita Diabetologica	1.179	100%	1.263	100%	858	100%	1.001	100%
Totale		100.477	97%	83.778	97%	78.609	98%	84.301	95%

Andamento tempi di attesa prestazioni chirurgiche programmate 2019

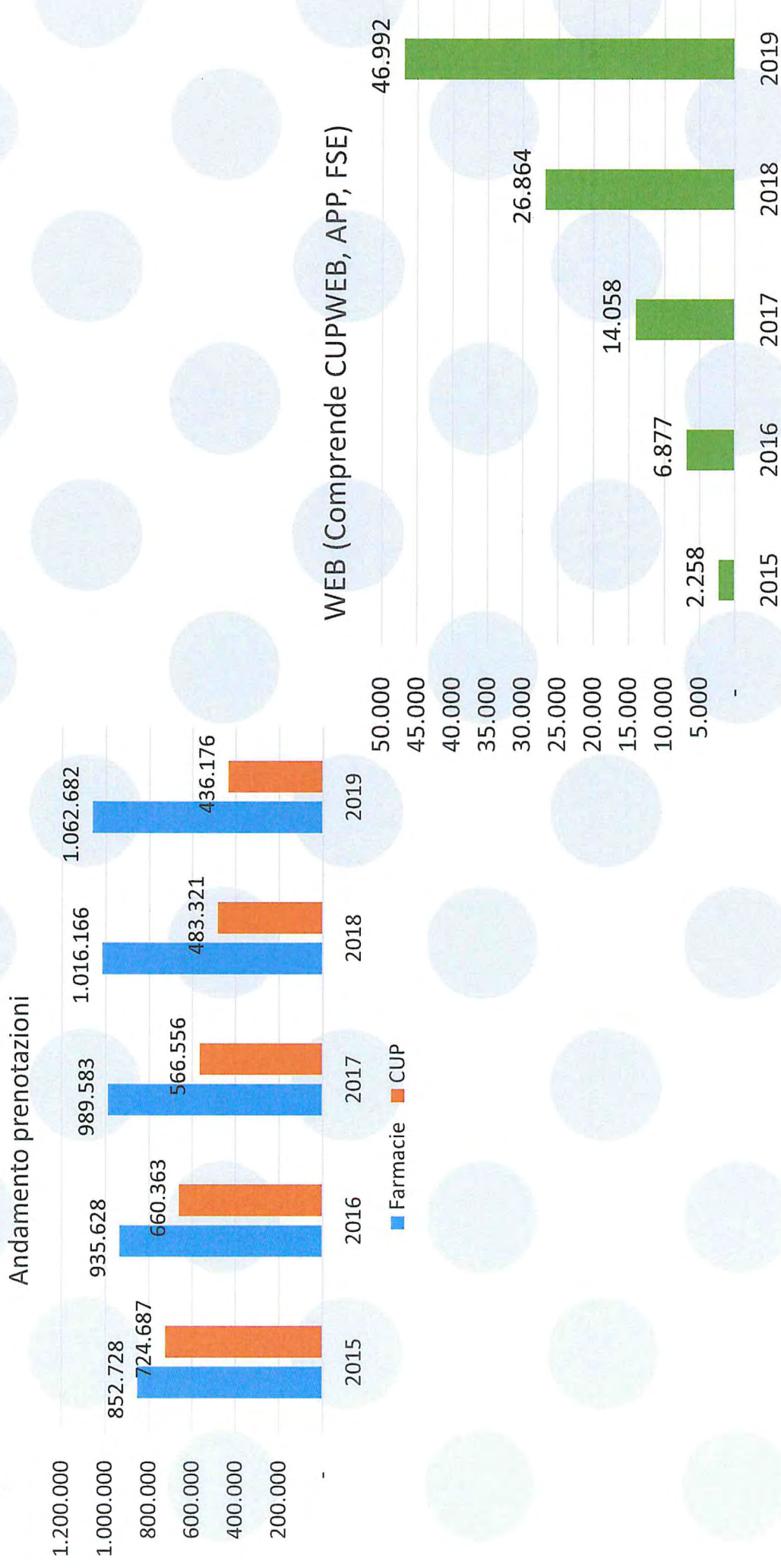
Tempi di attesa Regione Emilia-Romagna
Report RETROSPETTIVO da SDO
Trend mensile 2019

Tabella 4 - Dettaglio per aziende di prenotazione

	12 mesi/ 2019 (NIC)													
	Gennaio 2019	Febbraio 2019	Marzo 2019	Aprile 2019	Maggio 2019	Giugno 2019	Luglio 2019	Agosto 2019	Settembre 2019	Ottobre 2019	Novembre 2019	Dicembre 2019		
MODENA														
104 - Modena (escluso Sassuolo)	4.178	309	341	405	339	392	411	399	151	331	436	364	305	4.183
N° ricoveri	96,6	99,4	99,2	97,8	99,8	96,9	98,8	97,5	96,0	97,6	95,6	97,5	97,7	97,7
% entro la classe	1.031	82	69	103	62	75	87	59	20	93	96	93	68	907
N° ricoveri	62,3	81,7	85,5	83,5	80,6	89,0	84,3	93,2	90,0	90,3	90,6	90,3	79,4	87,3
% entro la classe	3.914	328	322	332	343	359	335	384	302	289	363	297	317	3.761
N° ricoveri	75,5	65,2	76,1	78,9	81,3	75,5	75,7	82,0	85,1	73,0	71,3	76,8	77,5	76,2
% entro la classe	9.123	719	732	840	744	826	823	742	373	713	895	754	690	8.851
N° ricoveri	83,6	81,4	87,3	88,6	89,2	85,8	89,2	91,2	90,6	86,7	85,3	88,5	85,7	87,5
% entro la classe														

Obiettivo Regionale
>90%

Ridefinizione del sistema dell'accesso, andamento prenotazioni



La gestione amministrativo contabile

Tempi di pagamento

L'indicatore di tempestività ha misurato in ogni trimestre tempi di pagamento inferiori ai 60 giorni, con la punta dei 39 giorni che si è registrata nel terzo trimestre. L'esercizio si è chiuso con un tempo medio di pagamento di 45 giorni.

Centralizzazione degli acquisti

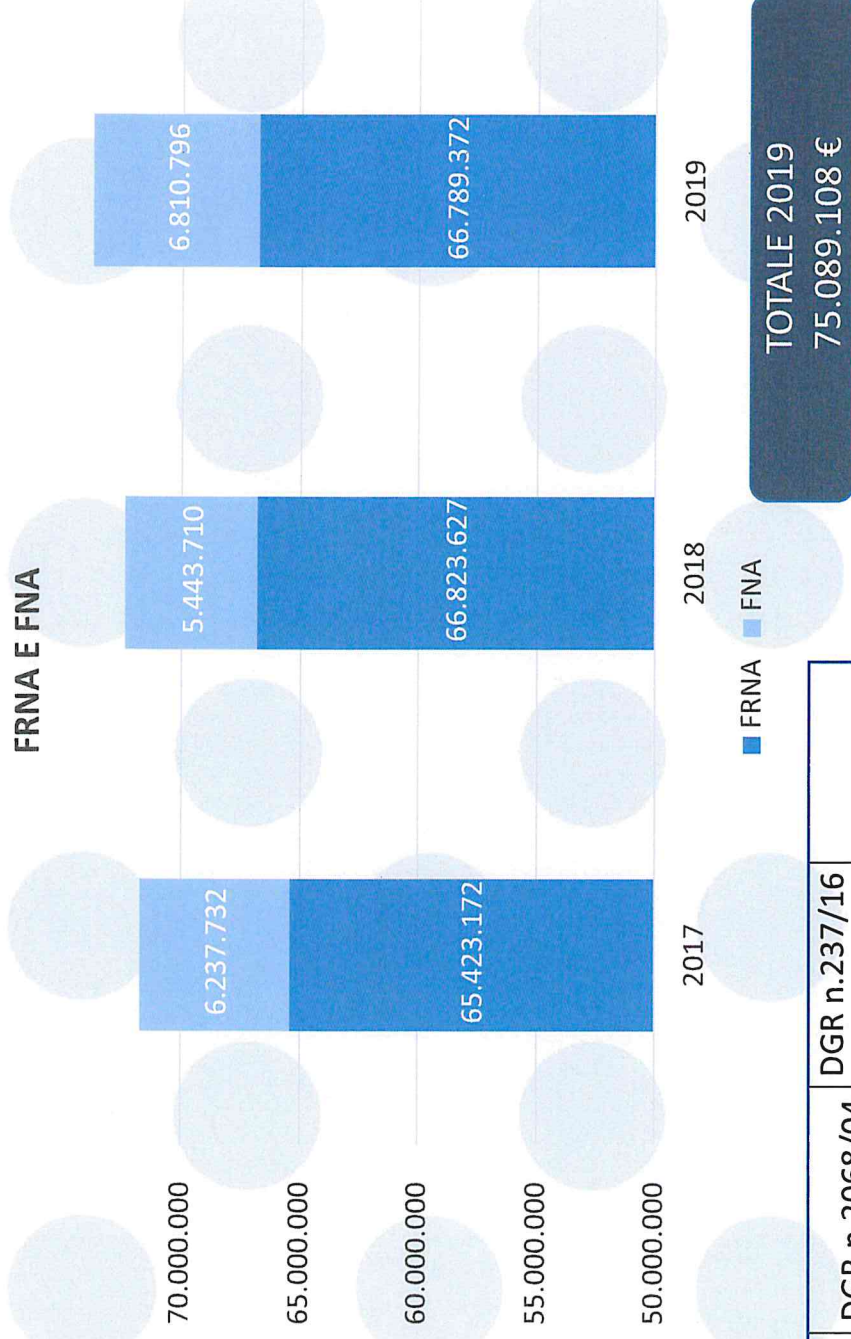
Il livello di centralizzazione degli acquisti conseguito dall'Azienda USL di Modena nel 2019 è pari al 75% del totale acquisti per beni e servizi.

La percentuale di spesa gestita attraverso adesione a convenzioni Intercent-ER per l'acquisizione di energia elettrica e gas è pari al 100%.

Per l'acquisto di farmaci, l'Azienda USL di Modena si approvvigiona dall'Unità Logistica Centralizzata di Reggio Emilia mediante ricorso a convenzione Intercent-ER (se attiva) per una percentuale pari al 100%.

IL FRNA e FNA

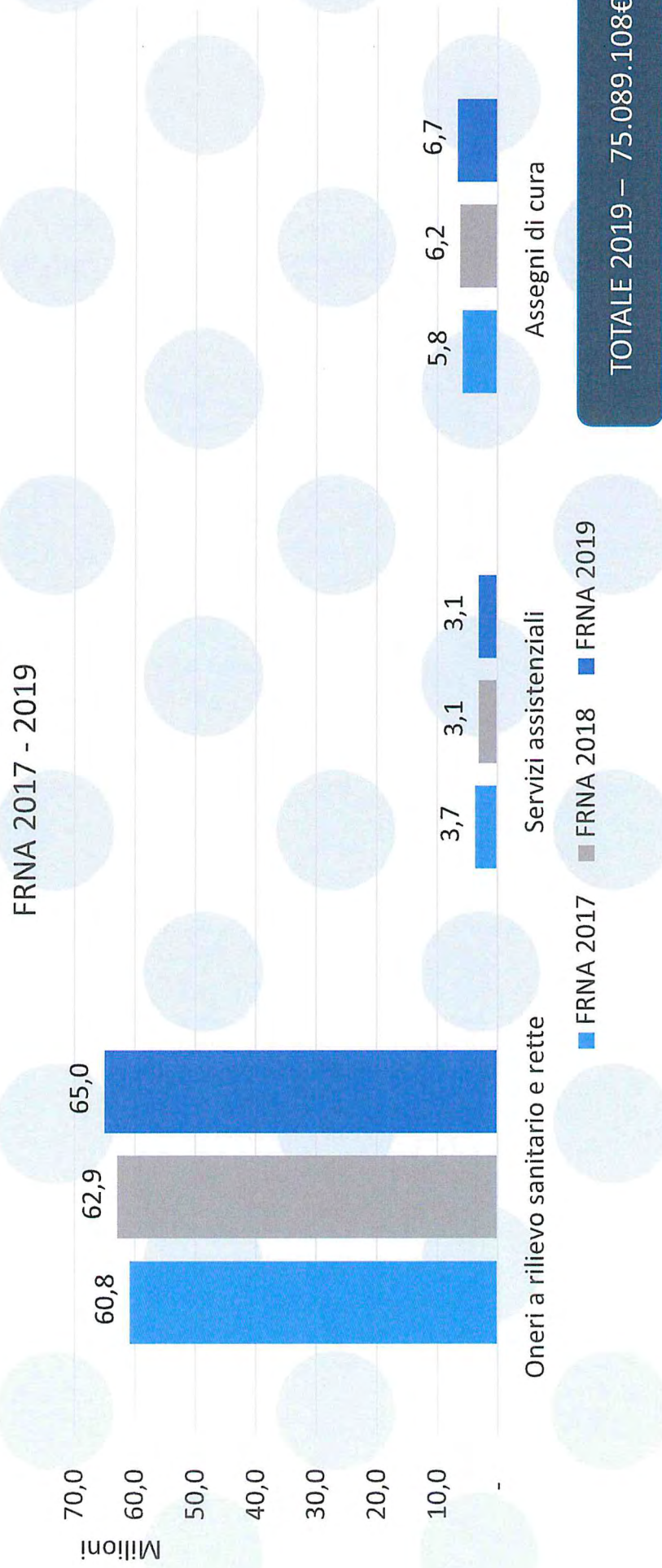
Finanziamento 2019



	FRNA anziani con pop. al 01/01/2018	FRNA disabili	DGR n.2068/04 (GRACER)	DGR n.237/16 Gestioni Particolari	Totale FRNA
AUSL MO	45.882.146	17.011.940	1.576.357	2.064.990	66.789.732

NB: Il totale 2019 comprende FRNA Altri contributi da EELL (89.000 €); Fondi per quote inutilizzate FRNA esercizi precedenti (445.734 €); Insussistenze del passivo verso terzi (99.816 €.)

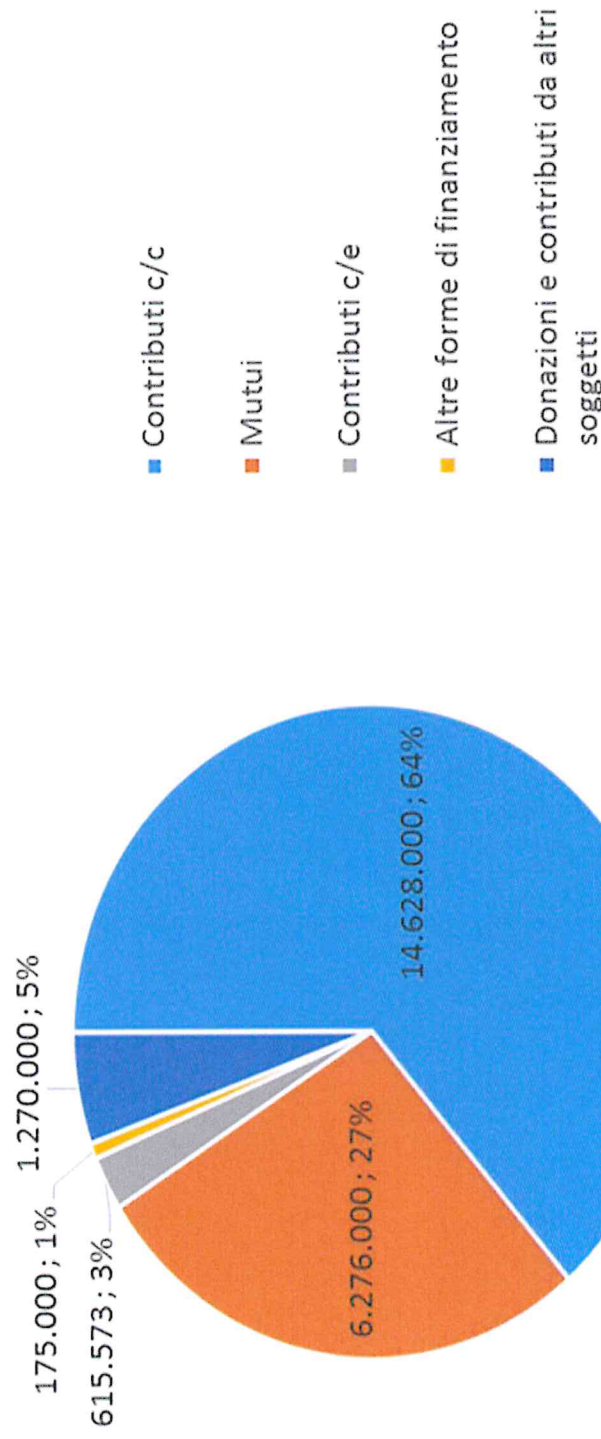
II FRNA e FNA – I costi 2019



NB: Il totale 2019 comprende Sopravvenienze Passive verso terzi (320.119 €.)

Piano investimenti 2018-2020: investimenti in corso di realizzazione/ progettazione lavori e strutture

Investimenti in corso di realizzazione/progettazione 2019



Totale 2019: 22.964.573€

Piano investimenti 2018-2020 - Principali interventi che hanno impegnato l'AUSL durante l'esercizio 2019

Castelfranco Emilia

- Nuovo Blocco operatorio per la chirurgia ambulatoriale,
- Hospice territoriale nella Casa della Salute (inaugurazione 30 ottobre, primi pazienti da gennaio 2020).

Carpi

- CSM /ambulatori (pal 10 1-2° piano),
- SPDC/RTI (pal 10 piano terra) – dicembre 19 (rientro servizi da febbraio 2020).

Modena

- Nuovo Punto Prelievi Modena Est.

Pavullo

- Ristrutturazione completa comparto operatorio (terminata a dicembre 2019),
- Day Service Oncologico,
- Centro Disturbi Cognitivi,
- Laboratorio Analisi.

Sassuolo

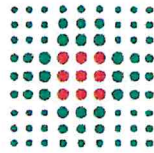
- Punto 118,
- Casa della Salute "Orizzonti di Salute" ristrutturata.

Piano investimenti 2018-2020 – Principali investimenti in attrezzature sanitarie e tecnologie informatiche

- Il piano investimenti 2019 ha tenuto conto sia della varie esigenze di rinnovo del parco tecnologico provinciale per le attrezzature con un ciclo di vita maggiore di 8-9 anni che delle tecnologie necessarie alla rimodulazione della attività sanitarie, o all'adeguamento ai nuovi processi di cura e/o nuove metodiche di intervento.
- Nel corso del 2019 con finanziamenti aziendali e donazioni sono stati previsti investimenti per:
 - **4.480.000€ IN TECNOLOGIE SANITARIE**
 - **2.735.544€ IN TECNOLOGIE INFORMATICHE**



Grazie per l'attenzione



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

Bilancio consuntivo 2019

Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria

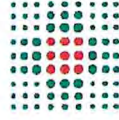
8 Giugno 2020



CONFRONTO PREVENTIVO 2019 / CONSUNTIVO 2019

Valori da Conto Economico riclassificato

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione
Ricavi	438.092.552	(420.051.945+4.300.000) = 424.351.945	13.740.607
Rettifica per destinazione ad investimenti	-6.987.902	-520.588	-6.467.314
VALORE DELLA PRODUZIONE	431.104.650	419.531.357	11.573.293
COSTI DELLA PRODUZIONE	- 429.567.971	- 415.683.523	-13.884.448
Oneri finanziari	- 397.620	- 490.000	92.380
Proventi straordinari	8.238.353	(4.880.000 - 4.300.000) = 580.000	7.658.353
Imposte e tasse	- 9.361.016	- 8.234.300	-1.126.716
RISULTATO	16.396	3.534	12.862



Quadro di riferimento

RISULTATO IN PAREGGIO: +16.396,00 euro,

nel pieno rispetto di quanto atteso dalla DGR 977/2019 e dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. 118/2011

- l'aumento dei costi di produzione risulta finanziato da incrementi di ricavi propri e di finanziamenti regionali, mentre i maggiori proventi straordinari, hanno permesso di finanziare gli investimenti
- l'Azienda è riuscita così a sopperire alla ritardata accensione del mutuo, a tutto vantaggio del prossimo esercizio 2020
- gli investimenti in c/esercizio complessivamente effettuati sono stati 7 milioni di euro (a fronte di una previsione di 500 mila euro).

Fine cantieri «5 lotti»

Inaugurazione
18 Ottobre 2019

RIASSUNTO DATI TECNICI

MQ: 20.000 complessivi

DESTINAZIONE:
Degenze, ambulatori, sale operatorie, studi, uffici,
spogliatoi, laboratori

COSTI: Euro 21,9 mln

TEMPI DI REALIZZAZIONE DEI CANTIERI: 2017 - 2019

FONTI FINANZIAMENTO

- Finanziamento Aziendale
- Finanziamento RER
- Finanziamento art.20 legge 67/88
- Finanziamento Fondazione Cassa Risparmio Modena

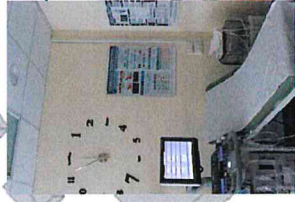
Gli ulteriori lavori completati

Inaugurazione
18 Ottobre 2019

RIASSUNTO DATI TECNICI

PASCIA

- 40.000 € opere edili ed impiantistiche
- 70.000 € tecnologie biomediche



Centrale Sterilizzazione

- 1.200.000 € in 5 anni per tecnologie biomediche ed adeguamenti edili ed impiantistici



Blocco Tecnologico Sale

- 800.000 € opere edili ed impiantistiche
- 230.000 € tecnologie biomediche



Aree esterne e accoglienza

- 130.000 €



Le opportunità organizzative

Inaugurazione
18 Ottobre 2019



REUMATOLOGIA

- Area ambulatoriale dedicata



COM

- Ampliamento spazi per attività diurne



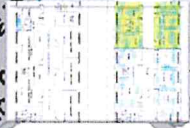
AMBULATORI «APRI» MALATTIE INFETTIVE

- Settore terapia antibiotica ambulatoriale



LABORATORIO A RISPOSTA RAPIDA

- Spostamento studi e ambulatori per attivazione



SETTORI AMMINISTRATIVI

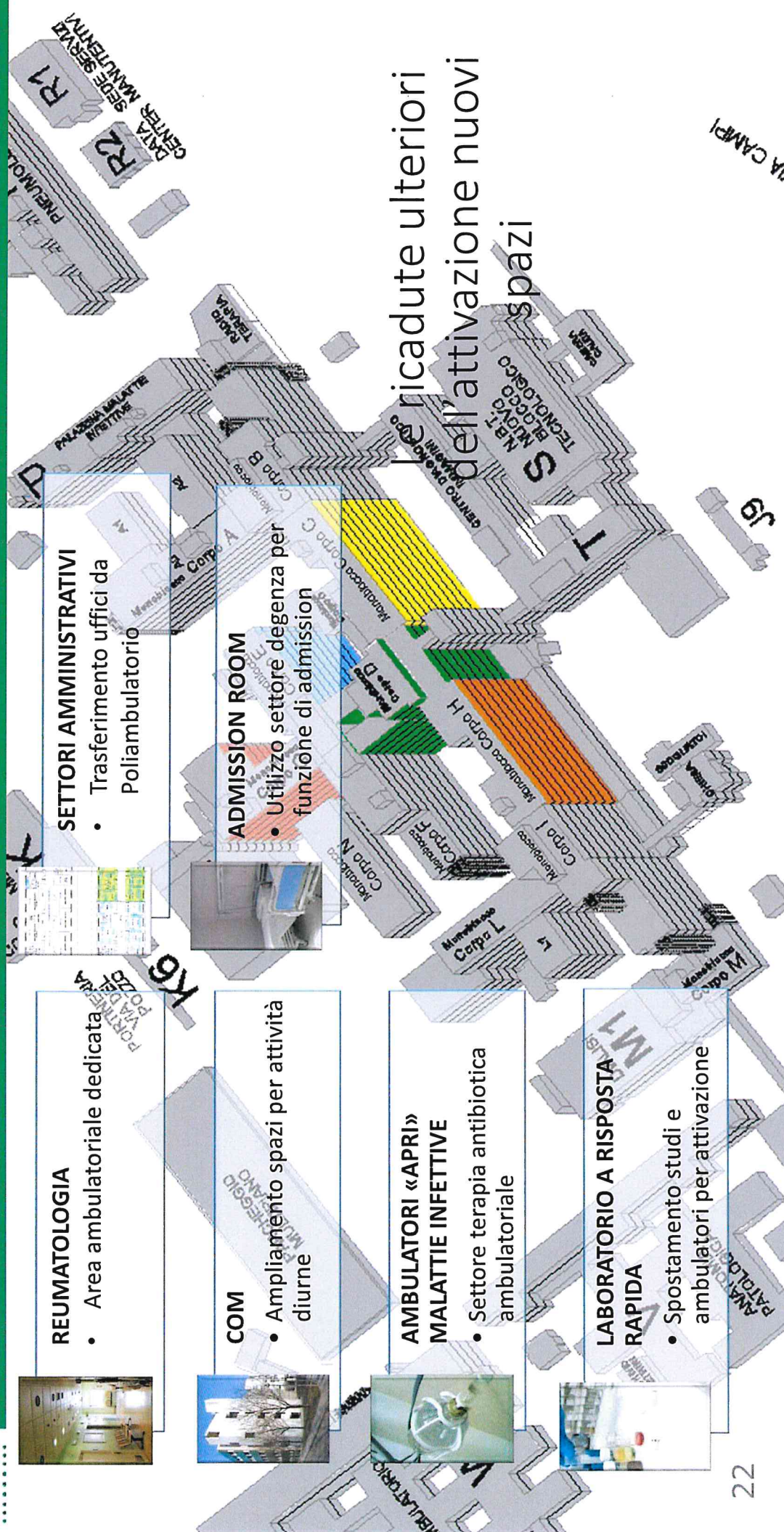
- Trasferimento uffici da Poliambulatorio

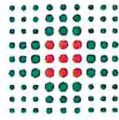


ADMISSION ROOM

- Utilizzo settore degenza per funzione di admission

ricadute ulteriori
dell'attivazione nuovi
spazi





Consuntivo 2019 : LA PRODUZIONE

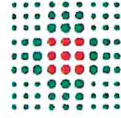
Per ricoveri e ambulatoriale, trend 2014 - 2019

	2014	2015	2016	2017*	2018*	2019**
Valorizzazione Ricoveri (DO + DH)	132.056.822 €	126.566.132 €	125.959.703 €	204.762.304 €	205.155.242 €	215.176.370 €
Valorizzazione Ambulatoriale	67.100.173 €	76.584.594 €	78.548.008 €	97.136.871 €	99.900.345 €	102.877.087 €
TOTALE	199.156.995 €	203.150.726 €	204.507.711 €	301.899.175 €	305.055.587 €	318.053.457 €

* Include OCB

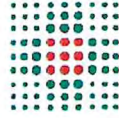
** nuova tariffazione AOU OCB





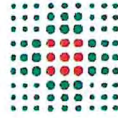
Consuntivo 2019: I RICAVI

	2017	2018	2019
CONTRATTO DI FORNITURA PROVINCIA DI MODENA			
ASSISTENZA OSPEDALIERA	188.705.346	187.205.824	187.205.824
PRONTO SOCCORSO			4.510.645
ASSISTENZA AMBULATORIALE	46.053.204	45.553.204	41.042.559
EROGAZIONE FARMACI	17.490.068	17.490.068	17.490.068
TOTALE	252.248.618	250.249.096	250.249.096



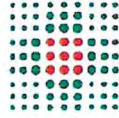
Consuntivo 2019: l'accordo di fornitura

	2019 contratto deliberato	2019 osservato	Δ assoluto	Δ %
ASSISTENZA OSPEDALIERA	187.205.824€	196.223.563 €	+9.017.739 €	+5%
PRONTO SOCCORSO	4.510.645 €	54.503.617 €	+8.950.414 €	+20%
ASSISTENZA AMBULATORIALE	41.042.559 €			
EROGAZIONE FARMACI	17.490.068 €	16.527.604 €	-962.464 €	-5%
TOTALE	250.249.096 €	267.254.784 €	+17.005.688 €	+7%



Consuntivo 2019: la mobilità infra regionale

MOBILITA' REGIONE EMILIA ROMAGNA	2019 contratto fornitura	2019 osservato	Δ assoluto	Δ %
ASSISTENZA OSPEDALIERA	15.432.443 €	17.639.978 €	+2.207.535 €	+14%
PRONTO SOCCORSO	239.900 €			
ASSISTENZA AMBULATORIALE	3.712.490 €	3.791.061€	-161.329 €	-4%
EROGAZIONE FARMACI	1.671.606 €	1.671.606 €	0 €	0%
TOTALE	21.056.439 €	23.102.645 €	+2.046.206 €	+10%



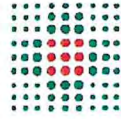
Consuntivo 2019: la mobilità extra regionale

MOBILITA' ALTRE REGIONI	2019 contratto fornitura	2019 osservato	Δ assoluto	Δ %
ASSISTENZA OSPEDALIERA	17.760.259 €	21.563.002 €	+3.802.743 €	+21%
ASSISTENZA AMBULATORIALE	4.034.800 €	3.913.890 €	-120.910 €	-3%
EROGAZIONE FARMACI	1.401.632 €	1.401.632 €	0 €	0%
TOTALE	23.196.691 €	26.878.524 €	+3.681.833 €	+16%



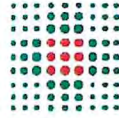
Consuntivo 2019: I RICAVI

- Importo a sostegno dell'equilibrio: 6,7 milioni di euro rispetto ai 4,3 milioni di euro attribuiti in fase di preventivo con DGR 977/2019
- Mantenuti finanziamenti specifici per hub otorino (400.000,00), hub epilessia (570.300,00) e urgenze microvascolari (1.500.000,00); per lipodistrofia HIV correlata (400.000,00), diplomi universitari (1.492.000,00), trapianti (50.000,00), registro Slarer (60.000,00) ed altri di importo contenuto
- In corso d'anno, sopraggiunti finanziamenti per personale di PS (600.000,00) e per attività robotica (200.000,00)
- Assegnati fondi per farmaci innovativi: gruppo A 5.633.000,00 e gruppo B 1.075.000,00



Consuntivo 2019: I RICAVI

- Accordo di fornitura con Ausl di Modena: conferma finanziamento 2018. Per produzione di Baggiovara, applicate le tariffe proprie del Policlinico (+5,150 milioni di euro a parità di produzione).
- Forte incremento mobilità extra ed infra, calmierato però dall'indicazione di mantenere i tetti di produzione 2018. In particolare, per l'extra: +3,682 milioni di euro rispetto alla previsione, di cui 2 milioni compensati con contributo regionale



Consuntivo 2019: I RICAVI

- Buon andamento ricavi propri, soprattutto in riferimento alla libera professione
- Ticket in calo per effetto della manovra ticket regionale
- Al buon andamento complessivo dei ricavi di esercizio, si è aggiunto il **saldo positivo dei proventi straordinari**, particolarmente elevato, a seguito dell'esito favorevole di 71 cause giudiziarie avviate nel 2016 da altrettanti universitari integrati: l'Azienda aveva effettuato accantonamenti prudenziali, la cui chiusura ha portato alla registrazione di un'insussistenza attiva di 2,7 milioni di euro.

Consuntivo 2019: I COSTI DI PRODUZIONE

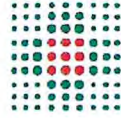
Beni Sanitari AOU Modena

classificazione bilancio	Previsione bilancio 2019	Consuntivo 2019	diff.	diff. %
FARMACI (compresi INNOVATIVI lista B) ed EMODERIVATI con AIC (escluso OSSIGENO ed INNOVATIVI lista A)	€ 38.447.990	€ 38.091.277	- 356.713	- 0,9%
01 - FARMACI	€ 38.924.000	€ 39.079.613	+ 155.613	+ 0,4%
	€ 405.000	€ 488.475	+ 83.475	+ 20,6%
di cui OSSIGENO	€ 6.482.771	€ 9.329.767	+ 2.846.996	+ 43,9%
di cui FONDI INNOVATIVI TOTALI	€ 5.221.010	€ 5.872.182	+ 651.172	+ 12,5%
lista A	€ 1.261.761	€ 3.457.585	+ 2.195.824	+ 174,0%
lista B	€ 8.900.000	€ 9.178.394	+ 278.394	+ 3,1%
02 - SANGUE ed EMODERIVATI	€ 5.150.000	€ 5.372.320	+ 222.320	+ 4,3%
di cui EMODERIVATI con AIC	€ 3.750.000	€ 3.806.074	+ 56.074	+ 1,5%
di cui EMODERIVATI senza AIC	€ 11.630.000	€ 12.367.196	+ 737.196	+ 6,3%
03 - MATERIALI DIAGNOSTICI e REAGENTI	€ 44.210.000	€ 45.035.457	+ 825.457	+ 1,9%
04 - DISPOSITIVI E MATERIALE PROTETICO	€ 29.400.000	€ 29.741.598	+ 341.598	+ 1,2%
di cui Dispositivi Medici	€ 13.310.000	€ 13.793.859	+ 483.859	+ 3,6%
di cui Protesi	€ 1.500.000	€ 1.500.000	+ 0	+ 0,0%
di cui Ferri Chirurgici	€ 130.000	€ 193.569	+ 63.569	+ 48,9%
05 - GAS	€ 160.000	€ 165.690	+ 5.690	+ 3,6%
06 - PRODOTTI DIETETICI	€ 98.732.990	€ 100.147.737	+ 1.414.747	+ 1,4%
TOTALE CONSUMO BENI SANITARI - AOU MODENA (esclusi FONDI)	€ 1.608.000	€ 1.634.177	+ 26.177	+ 1,6%
12 - MATERIALE TECNICO ED ECONOMALE	€ 100.340.990	€ 101.781.914	+ 1.440.924	+ 1,4%
TOTALE CONSUMO BENI SANITARI - AOU MODENA				



Consuntivo 2019: I COSTI DI PRODUZIONE

- **Aumento dei beni** rispetto alla previsione, in particolare di Dispositivi Medici e Materiale Protetico. I maggiori volumi di produzione effettuata nell'anno hanno richiesto un utilizzo incrementale di DM, coerente con la tipologia di attività in crescita, che comprende robotica, tavi, emodinamica, protesica ed altre attività a forte consumo di dispositivi medici (si ricorda tra le altre l'attivazione della sala ibrida)
- I farmaci rispettano gli obiettivi regionali sia sul fronte delle azioni di risparmio, sia sul fronte dei farmaci innovativi.
- Aumento conseguente dell'importo di Iva sui beni (negli Oneri diversi di gestione)



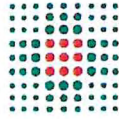
Consuntivo 2019: I COSTI DI PRODUZIONE

- **Costo lavoro** in forte incremento: per interinali (+2,8 milioni di euro) a seguito dell’inserimento, con contratti di somministrazione, di unità di personale infermieristico, di ostetriche e di personale tecnico addetto all’assistenza necessario per far fronte a turn-over e sostituzioni tenendo conto della mancanza di graduatorie utili; per dipendenti (+7,4 milioni di euro, di cui 2,650 per rinnovi contrattuali) determinati in particolare da stabilizzazioni personale dirigente medico e da assunzioni per l’ospedale di Baggiovara.
- In significativa riduzione i contratti atipici.
- Tra le assunzioni effettuate, rientrano anche quelle mirate al miglioramento dell’accesso in emergenza – urgenza e finanziate dal contributo di 600 mila euro stanziato dalla Regione con DGR 1129/2019.



Consuntivo 2019: I COSTI DI PRODUZIONE

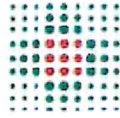
- Il raggruppamento evidenzia il progressivo superamento della dicotomia tra i due stabilimenti ospedalieri aziendali. Infatti, come evidenziato dalle tabelle sottostanti, l’Ospedale Civile di Baggiovara evidenzia una forte riduzione del proprio personale, a cui fa fronte un aumento delle assunzioni in capo al Policlinico. Queste ultime, pur essendo effettuate giuridicamente dall’Azienda Ospedaliera, si riferiscono in parte alla parziale copertura del turn over del Policlinico, e in maggior parte a personale successivamente dislocato a Baggiovara in sostituzione delle unità lì cessate. Ciò è confermato dalla diminuzione dell’importo rimborsato all’Azienda territoriale, che in buona parte compensa l’incremento registrato in questo raggruppamento.



Politiche del personale e piano assunzioni

Presenti al 31.12.2019 Policlinico		
Ruolo	Contratto	Totale
AMMINISTRATIVO		
	COMPARTO	197
	DIRIGENZA NON MEDICA	13
PROFESSIONALE		
	DIRIGENZA NON MEDICA	9
SANITARIO		
	COMPARTO	1.584
	DIRIGENZA MEDICA	473
	DIRIGENZA NON MEDICA	44
TECNICO		
	COMPARTO	410
	DIRIGENZA NON MEDICA	4
Totale complessivo		2.734

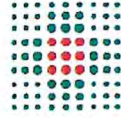
Presenti al 31.12.2018 Policlinico		
Ruolo	Contratto	Totale
AMMINISTRATIVO		
	COMPARTO	209
	DIRIGENZA NON MEDICA	13
PROFESSIONALE		
	DIRIGENZA NON MEDICA	9
SANITARIO		
	COMPARTO	1.427
	DIRIGENZA MEDICA	412
	DIRIGENZA NON MEDICA	47
TECNICO		
	COMPARTO	329
	DIRIGENZA NON MEDICA	4
Totale complessivo		2.450



Politiche del personale e piano assunzioni

Presenti al 31.12.2019 Baggiovara		
Ruolo	Contratto	Totale
AMMINISTRATIVO	COMPARTO	27
	DIRIGENZA NON MEDICA	0
PROFESSIONALE		
	DIRIGENZA NON MEDICA	1
SANITARIO		
	COMPARTO	681
	DIRIGENZA MEDICA	219
TECNICO	DIRIGENZA NON MEDICA	2
	COMPARTO	155
	DIRIGENZA NON MEDICA	0
Totale complessivo		1.085

Presenti al 31.12.2018 Baggiovara		
Ruolo	Contratto	Totale
AMMINISTRATIVO	COMPARTO	31
	DIRIGENZA NON MEDICA	1
PROFESSIONALE		
	DIRIGENZA NON MEDICA	1
SANITARIO		
	COMPARTO	742
	DIRIGENZA MEDICA	240
TECNICO	DIRIGENZA NON MEDICA	2
	COMPARTO	188
	DIRIGENZA NON MEDICA	1
Totale complessivo		1.206



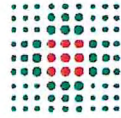
Consuntivo 2019: I TEMPI DI PAGAMENTO

L' Azienda ha proseguito nella progressiva riduzione dell'esposizione debitoria, ottenendo risparmi sia sugli interessi per ritardati pagamenti, sia sugli interessi per l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria (che sono stati azzerati).

Infatti:

- l'indicatore di tempestività dei pagamenti segnala che le transazioni commerciali vengono regolate a **-15,42 giorni** dalla data di ricevimento della fattura, in miglioramento rispetto al 2018 (-13,12 giorni);
- la cassa si è chiusa a fine anno con una disponibilità di 45 milioni di euro.

In giugno è stato estinto anticipatamente un mutuo ventennale, ritenuto non più conveniente. Al suo posto è stato autorizzato un nuovo mutuo di 7 milioni di euro, aggiudicato nel 2020, a copertura di nuovi investimenti.



**GRAZIE PER
L'ATTENZIONE**